



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۶۷	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 ۱۳۹۸/۰۵/۲۰ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
هیأت مدیره صندوق	بانک سپه	حبیب رضا حدادی	
هیأت مدیره صندوق	بانک تجارت	محمد حسین صدرائی	
هیأت مدیره صندوق	بانک ملی	محمد ابراهیم آقابابائی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه





صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۴ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۸,۷۸۲,۳۰۰	۵ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۳۱۶,۵۷۴	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۸۹,۷۹۱	۹۳۱,۷۳۷	۷ حسابهای دریافتنی
۳,۲۳۰	۶۰۹,۲۴۳	۸ جاری کارگزاران
۱,۶۰۸	۱,۱۴۸	۹ سایر دارایی ها
۳۰۰,۰۲۳۹	۲,۷۰۰,۴۶۹	۱۰ موجودی نقد
۱۶,۱۳۵,۴۳۱	۲۸,۷۹۹,۰۳۲	جمع داراییها

دارایی ها:

۴۳,۱۶۲	۲	۸ جاری کارگزاران
۱۶,۳۶۵	۲۸۶,۰۵۱	۱۱ حساب های پرداختنی
۸۱۴	۳۲۶	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
.	.	۱۳ تسهیلات مالی دریافتی
۹۰,۳۷	۱۴,۵۹۱	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶۹,۳۸۰	۳۰۰,۹۷۱	جمع بدهی ها
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۵ خالص دارایی ها
۱,۲۴۵,۸۲۹	۲,۲۵۶,۸۰۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

بدهی ها:

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 تقابایانی

هیأت مدیره صندوق

بانک تجارت
محمد حسین صدرانی

هیأت مدیره صندوق

بانک سپه
حبیب رضا جدادی





یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۵۷۵,۱۷۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۷۹,۰۹۸
سود سهام	۱۸	۹۱۲,۳۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۸۰,۲۹۷
جمع درآمدها	۱۳,۰۰۴,۳۲۴	۳,۳۴۶,۹۵۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۷۷۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۶,۳۳۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۳,۳۲۹,۸۴۱
هزینه مالی	۲۲	(۱۳,۱۳۸)
سود خالص	۱۲,۹۴۶,۵۵۵	۳,۳۱۶,۷۰۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۵۵,۹۴٪	۲۵,۵۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۴۵,۴۳٪	۲۰,۷۶٪

یادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۰,۳۵۱,۳۹۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۱,۸۴۹	۶۱,۸۴۹	۲,۰۹۸,۴۶۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۳۰,۱۲۸)	(۳۳۰,۱۲۸)	(۴۶,۶۰۷)
سود خالص سال		۱۲,۹۴۶,۵۵۵	۳,۳۱۶,۷۰۳
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۳	(۲۴۶,۲۶۶)	۳۴۶,۰۹۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۶,۰۶۶,۰۵۱

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

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا جدادی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرائی

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی
محمد ابراهیم آقابابائی

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

صندوق سرمایه گذاری
سهامی خاص
۳۹۸۵۱۳
تیرماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری 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 هم چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت های 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 هیأت مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری 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- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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



ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۲,۵۵۴,۵۱۷	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٪



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

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

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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، بلوار گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه سوم غربی.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در سال ۱۳۷۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

مدیر ثبت هیأت‌مدیره صندوق است که مشخصات آن‌ها در بالا ذکر شده است.



۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" هیأت‌مدیره 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 دریافتی 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.



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.



۵-۳- 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.

۶-۳- 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.

۷-۳- 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.

۸-۳- 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.

۹-۳- 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 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 سبا، 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 :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	فلزات اساسی
۳,۵۱۷,۷۵۹	۱۳.۱۱٪	۳,۷۷۴,۱۳۲	۲,۷۷۷,۳۷۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۰۷۶,۱۰۰	۱۲.۴۹٪	۳,۵۹۷,۹۶۹	۲,۶۵۴,۹۶۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۶۷۶,۲۲۷	۹.۶۳٪	۲,۷۷۳,۵۵۶	۱,۷۸۱,۶۶۳	محصولات شیمیایی
۱,۲۶۸,۶۰۸	۶.۳۲٪	۱,۸۱۹,۳۸۴	۱,۵۱۹,۰۵۷	استخراج کانه های فلزی
۱,۱۳۵,۵۳۸	۴.۶۱٪	۱,۳۲۶,۹۶۰	۱,۰۴۱,۴۳۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶۰۹,۱۴۲	۲.۲۹٪	۶۵۸,۳۱۱	۵۱۹,۸۸۶	خدمات فنی و مهندسی
۵۱۰,۸۰۳	۱.۸۸٪	۵۴۲,۰۲۹	۴۳۰,۷۴۱	خودرو و ساخت قطعات
۷۱۲,۹۶۷	۱.۲۱٪	۳۴۹,۲۳۴	۳۱۴,۴۱۶	مخابرات
۲۷۷,۸۱۸	۱.۱۵٪	۳۳۰,۳۶۵	۲۶۸,۸۴۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۳۱,۳۶۲	۰.۳۷٪	۱۰۶,۲۶۸	۱۲۳,۲۷۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۹۳,۵۳۲	۰.۳۰٪	۸۷,۱۹۵	۸۱,۷۹۳	مواد و محصولات دارویی
۶,۷۳۲	۰.۱۷٪	۴۷,۸۳۲	۲۴,۰۲۴	سیمان، آهک و گچ
۳,۴۲۷	۰.۰۴٪	۱۲,۶۴۴	۱۳,۷۵۱	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۳۷,۶۸۷	۰.۰۴٪	۱۲,۰۷۳	۱۱,۶۵۱	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰	۰.۰۳٪	۷,۴۳۲	۶,۳۰۱	فعالیتهاى كمكى به نهادهای مالی واسط
۰	۰.۰۲٪	۶,۷۶۲	۶,۳۲۲	سرمایه گذاریها
۱۲,۰۲۳	۰.۰۲٪	۴,۳۸۷	۴,۲۴۹	سایر واسطه گریهای مالی
۰	۰.۰۰٪	۱,۰۲۴	۱,۲۳۰	سایر
۱۶۴,۸۳۷	۰.۰۰٪	۰	۰	جمع
۱۲,۵۳۴,۵۶۲	۵۳.۶۷٪	۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۱۱,۵۸۰,۹۷۸	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
میلیون ریال		میلیون ریال					
۰	۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۴٪	۱,۲۸۲,۳۰۰	۲۲٪	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۲۱٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۴/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۵	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۳۰٪	۸,۷۸۲,۳۰۰					جمع

شایان ذکر است بستن سپرده‌های مذکور پس از یک ماه از تاریخ افتتاح حساب بدون لحاظ جریمه (نرخ شکست) می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اوراق مشارکت غیربورسی و غیرفراپورسی	۳۱۶,۵۷۴	۰
جمع	۳۱۶,۵۷۴	۰

۶-۱- اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فراپورسی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
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
۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۲۰.۵٪	۳۰۰,۱۱۴	۰	۱۶,۴۶۰	۳۱۶,۵۷۴	۱٪	۰
جمع		۳۰۰,۱۱۴	۰	۱۶,۴۶۰	۳۱۶,۵۷۴	۱٪	۰

*به موجب قرارداد منعقد شده بین صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیرسودا و صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به شماره ۹۸۰۱۲۶-۰۱/ق ف مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶، در صورت نگهداری اوراق تا سررسید، ۱۸ درصد سود سالانه مطابق مجوز صادرشده توسط ناشر از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به صندوق پرداخت خواهد شد و ما به التفاوت ۲.۵ درصد نرخ ترجیحی مورد توافق از سوی فروشنده پرداخت خواهد گردید. همچنین در صورت فروش اوراق پیش از تاریخ سررسید فروشنده متعهد گردیده اوراق را با نرخ ۲۰.۵ درصد به صورت روزشمار بازخرید نماید.



۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده		تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۲,۲۷۹	۱۰۶,۴۳۵	۱۰٪-۲۲٪	۱۰۶,۸۸۴	۶-۱ سود سپرده بانکی
۵۵۲,۹۹۶	۸۱۱,۹۱۶	۲۵٪	۹۱۲,۲۸۰	۶-۲ سود سهام دریافتنی
۴,۵۱۷	۱۳,۳۸۷	-	۱۳,۳۸۷	۶-۳ سایر حساب های دریافتنی
۵۸۹,۷۹۱	۹۳۱,۷۳۷		۱,۰۳۲,۵۵۱	جمع

۷-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده		تنزیل 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	۰	۰٪	۰	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 ۸۲۶۸۱۰۰۲۶۳۹۴۷۷۰۱
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 ۲۳۳۰۴۲۲۰۱۱۷۷۷۷۱۱۰۱
۰	۴,۵۶۹	۲۲٪	۴,۶۳۷	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۰۴۲۲۰۱۱۷۷۷۷۱۱۰۲
۰	۰	۲۰٪	۰	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۰۴۴۱۰۱۱۷۷۷۷۱۱۰۱
۰	۰	۲۰.۵٪	۰	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۰۴۴۱۰۱۱۷۷۷۷۱۱۰۲
۰	۹۲,۹۳۸	۲۱٪	۹۳,۲۰۵	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۰۴۵۶۰۱۱۷۷۷۷۱۱۰۱
۳۲,۲۷۹	۱۰۶,۴۳۵		۱۰۶,۸۸۴	جمع

سود سپرده بانکی دریافتنی به طور ماهانه با توجه به تاریخ دریافت سود سپرده، از جانب بانک واریز می‌گردد که این مطالبات در تاریخ مقرر دریافت گردیده است.

۷-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۲۲,۱۱۴	۱۵۲,۲۶۷	۲۵٪	۱۶۶,۲۴۹	استخراج کانه های فلزی
۵۷۰	۵۷۸	۲۵٪	۵۸۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱,۶۸۵	۰	۲۵٪	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶,۴۶۴	۲۵۵	۲۵٪	۲۸۶	خودرو و ساخت قطعات
۱,۵۸۰	۱۲۳	۲۵٪	۱۳۶	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲	ساخت محصولات فلزی
	۱۰۴	۲۵٪	۱۱۷	سایر واسطه گریهای مالی
۱۸,۵۹۱	۱,۵۲۰	۲۵٪	۱,۵۷۹	سرمایه گذاریها
۵,۳۴۵	۵۷	۲۵٪	۶۴	سیمان، آهک و گچ
۴,۱۷۴	۱۰,۳۶۳	۲۵٪	۱۱,۰۲۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳,۸۱۳	۱۵,۱۴۷	۲۵٪	۱۷,۶۶۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۱,۵۳۷	۲۱۳,۰۰۶	۲۵٪	۲۴۷,۳۵۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۱,۲۱۳	۲۵۳,۹۰۶	۲۵٪	۲۸۸,۱۳۹	فلزات اساسی
۶,۴۲۹	۰	۲۵٪	۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۶۴,۱۰۰	۱۰۶,۰۹۱	۲۵٪	۱۱۶,۷۸۲	محصولات شیمیایی
۶۷,۷۲۹	۵۸,۲۶۸	۲۵٪	۶۲,۰۵۸	مخابرات
۹,۸۹۹	۲۲۰	۲۵٪	۲۳۸	مواد و محصولات دارویی
۱۲۷,۷۴۱	۰	-	۰	سایر
۵۵۲,۹۹۶	۸۱۱,۹۱۶		۹۱۲,۲۸۰	جمع

۷-۳- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
بابت تبعی سپاس	۰	۱۵
بانک اقتصاد نوین	۰	۴۰۹
ودیعه اجاره ملک	۳,۳۰۰	۲,۷۰۰
مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات	۵,۲۸۳	۱,۲۰۰
مطالبات بابت عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	۵۰	۰
۷-۳-۱ علی الحساب کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی به شرکت بورس اوراق بهادار	۴,۴۰۱	۰
۷-۳-۲ سایر	۳۵۴	۱۹۲
جمع	۱۳,۳۸۷	۴,۵۱۷

۷-۳-۱- مطابق مصوبه پنجاه و چهارمین جلسه مورخ ۸۶/۳/۲ و مصوبه یکصد و پنجاه و ششمین جلسه مورخ ۸۸/۸/۵ و بند ۲ چهارصد و هفتاد و چهارمین جلسه مورخ ۹۶/۶/۲۹ هیأت مدیره سازمان بورس، صندوق مکلف به پرداخت مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به طور سالانه بابت حق دسترسی به سیستم معاملاتی بوده و از پرداخت بخش متغیر حق عضویت که مختص شرکت‌های کارگزاری است، معاف می‌باشد. در حال حاضر بخش متغیر کارمزد دسترسی توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی صفر گردیده و وصول مطالبات صندوق بابت وجوه پرداختی از این بابت از شرکت بورس اوراق بهادار در حال پیگیری است.

۷-۳-۲- شایان ذکر است، در خصوص اختلاف حادث فی‌مابین صندوق و مرکز مالی ایران بابت مالیات تکلیفی و جرایم موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیات‌های مستقیم مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱، پس از ارجاع به هیأت داور سازمان بورس و اوراق بهادار، مرکز مالی ایران مکلف به پرداخت مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال (جرایم متعلقه) حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱، گردید که علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده مبلغ مذکور تاکنون پرداخت نشده است.

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۴/۳۱					نام شرکت کارگزاری
مانده پایانی سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	()	(۴۵,۸۰۲)	۴۵,۸۰۲	۰	مفید
۰	۴	(۱۶,۶۷۶)	۱۶,۶۸۱	۰	خبرگان سهام
()	()	(۲۸,۶۰۱)	۲۸,۶۰۱	()	صبا تامین
(۹,۸۲۵)	۹۱	(۲,۸۷۵,۹۷۰)	۲,۸۸۵,۸۸۶	(۹,۸۲۵)	بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	۰	بانک خاورمیانه
۳۱	()	(۱,۶۹۱,۷۲۷)	۱,۶۹۱,۶۹۶	۳۱	حافظ
۱	()	(۷۲,۸۴۱)	۷۲,۸۳۹	۱	بانک اقتصاد نوین
()	()	(۲,۱۱۵,۸۵۶)	۲,۱۱۵,۸۵۶	()	بانک ملی ایران
۶	۶	(۱,۲۶۴,۴۰۵)	۱,۲۶۴,۴۰۴	۶	بانک رفاه کارگران
۳۸	()	(۷۷۲,۰۰۲)	۷۷۱,۹۶۴	۳۸	بانک ملت
()	۳	(۳۶۴,۶۰۶)	۳۶۴,۶۰۹	()	کیان
()	()	(۱)	۱	()	بانک سامان
()	۴	(۱,۷۰۳,۸۴۵)	۱,۷۰۳,۸۴۹	()	بانک سپه
۰	۰	(۱۷۷,۷۷۳)	۱۷۷,۷۷۳	۰	بانک مسکن
()	()	۰	۰	()	بانک صنعت و معدن
۱۹	()	(۱۹)	۰	۱۹	بانک کشاورزی
۴۴	()	(۱,۳۷۵,۳۲۸)	۱,۳۷۵,۲۸۴	۴۴	بانک صادرات
۸۳	()	(۴۶۵,۱۶۸)	۴۶۵,۰۸۴	۸۳	بورس بیمه ایران
(۱)	(۱)	۰	۰	(۱)	ابراز
(۹,۶۰۲)	۱۰۶	(۱۲,۹۷۰,۶۲۰)	۱۲,۹۸۰,۳۲۹	(۹,۶۰۲)	جمع نقل به صفحه بعد

۸- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری					۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۹,۶۰۲)	۱۲,۹۸۰,۳۲۹	(۱۲,۹۷۰,۶۲۰)	۱۰۶	(۹,۶۰۲)	جمع نقل از صفحه قبل	
۱,۴۶۴	۵۶	(۱,۵۲۰)	۰	۱,۴۶۴	آرادایرانیان	
۲۲	۵۰۹,۳۹۸	(۵۰۹,۴۲۰)	()	۲۲	فارابی	
۰	۱۸۹,۵۲۶	(۱۸۹,۵۱۱)	۱۵	۰	آتی ساز بازار	
۳۹	۰	(۳۹)	۰	۳۹	امین آوید	
۰	۷۳۹,۰۱۵	(۷۳۶,۶۴۴)	۲,۳۷۱	۰	بانک پاسارگاد	
()	۱۵,۷۴۱	(۱۵,۷۴۱)	()	()	آگاه	
()	۰	۰	()	()	تأمین سرمایه نوین	
()	۰	()	()	()	ملل	
()	۰	۰	()	()	سهام گستران شرق	
()	۱۲۸,۲۰۳	(۱۲۸,۲۰۳)	()	()	بانک پارسیان	
۰	۰	۰	۰	۰	اردیبهشت ایرانیان	
۰	۱۳,۱۵۳	(۱۳,۱۵۳)	۰	۰	ایساتیس پویا	
۶	۲۰۴,۹۹۰	(۲۰۴,۹۹۷)	()	۶	اقتصاد بیدار	
۰	۷۰,۰۲۵	(۷۰,۰۲۵)	()	۰	سینا	
۱,۴۶۲	۲۰,۸۷۷	(۲۲,۳۳۸)	۰	۱,۴۶۲	صبا جهاد	
()	۰	۰	()	()	آپادانا	
(۳۳,۳۳۶)	۴۷,۶۱۰,۰۱۴	(۴۶,۹۶۹,۹۴۳)	۶۰۶,۷۳۵	(۳۳,۳۳۶)	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	
۱۳	۰	۰	۱۳	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	
(۳۹,۹۳۲)	۶۲,۴۸۱,۳۲۷	(۶۱,۸۳۲,۱۵۴)	۶۰۹,۲۴۱	(۳۹,۹۳۲)	جمع	

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۹,۲۴۳	۳,۲۳۰
(۲)	(۴۳,۱۶۲)
۶۰۹,۲۴۱	(۳۹,۹۳۲)

دریافتنی از کارگزاران

پرداختنی به کارگزاران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۹- 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	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	ارزش دفتری در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	نرخ استهلاک	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
()	۵۸	۵۸	۵۸	۵۸	۰	یک ساله	هزینه مجامع
۱۱۱	۱,۳۸۵	۱,۳۸۵	۱,۳۸۵	۱,۳۹۵	۲۰۲	یک ساله	هزینه‌های نرم افزار
۱,۴۹۳	۷۷۴	۱,۴۹۳	۷۷۴	۱,۳۲۰	۹۴۷	۳-۱۰	دارایی‌های ثابت
۳	۱۳	۳	۱۳	۱۷	۰	یک ساله	پیش پرداخت بیمه خودرو
۱,۶۰۸	۲,۲۳۰	۱,۶۰۸	۲,۲۳۰	۲,۶۹۰	۱,۱۴۸		جمع

۹-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۹۴۷ 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.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۰۶,۲۲۲	۲,۷۰۰,۴۶۳	۱۰-۱	موجودی نقد
۱۷	۶		تنخواه گردان
۳,۰۰۶,۲۳۹	۲,۷۰۰,۴۶۹		جمع

۱۰-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵	۰	سپرده کوتاه مدت	بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲
۳,۰۰۵,۸۶۶	۰	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۵	۵	سپرده کوتاه مدت	بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۱	۲,۶۹۹,۹۶۱	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
۴۳	۴۸	سپرده کوتاه مدت	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۲۸۹	۴۴۴	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۲	۰	سپرده کوتاه مدت	بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان) - ۸۱۰۶۶۸۰۸
۰	۰	جاری	بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱
۰	۰	جاری	بانک رسالت شعبه گروه اقتصاد و بانکداری اجتماعی - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱
۰	۵	جاری	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۳,۰۰۶,۲۲۲	۲,۷۰۰,۴۶۳		جمع



۱۱- حساب‌های پرداختی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۶۱	۲۸۶,۰۵۱	۱۴۱,۴۱۹	۱۱-۱
۵	۰	۰	۱۱-۲
۱۶,۳۶۵	۲۸۶,۰۵۱	۱۴۱,۴۱۹	جمع

بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱			نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۹۴	۱۴۲	۳۵۰	اختیارخ کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳
۰	۲,۵۰۹	۱,۳۴۷	۵,۸۴۰	اختیارخ کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳
۰	۱,۴۴۲	۵۷۸	۵,۲۵۰	اختیارخ کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳
۰	۴,۶۵۸	۴,۲۹۳	۱۰۳,۶۰۸	اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷
۰	۱,۴۹۶	۱,۴۰۱	۶۲,۳۸۴	اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷
۰	۷۰۶	۵۸۲	۳۹,۲۴۵	اختیارخ وتجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷
۰	۱,۱۳۹	۳۲۲	۲,۲۳۵	اختیارخ اخبر-۲۵۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰
۰	۱,۷۴۵	۳۶۴	۴,۴۸۰	اختیارخ اخبر-۲۷۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰
۰	۲,۳۰۱	۲۹۰	۶,۶۲۰	اختیارخ اخبر-۲۹۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰
۰	۲,۲۸۹	۱۶۵	۷,۶۶۲	اختیارخ اخبر-۳۱۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰
۰	۳,۰۹۶	۹۴۴	۷,۳۸۰	اختیارخ خودرو-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۴
۰	۳,۷۷۶	۱,۰۲۵	۳,۱۵۰	اختیارخ رمینا-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷
۰	۳,۵۲۹	۷۷۴	۴,۶۰۰	اختیارخ رمینا-۷۵۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷
۰	۴,۶۴۵	۹۶۱	۹,۳۰۰	اختیارخ رمینا-۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷
۰	۳۰۶	۲۹۵	۱,۰۲۱	اختیارخ ومعادن-۴۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷
۰	۲۸۷	۲۷۶	۱,۱۶۳	اختیارخ ومعادن-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷
۰	۱,۶۵۹	۷۱۵	۶۵۰	اختیارخ شپنا-۱۰۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱
۰	۷,۳۸۳	۳,۷۱۵	۶,۱۵۹	اختیارخ شپنا-۱۱۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱
۰	۸,۲۲۸	۲,۲۷۲	۶,۸۶۴	اختیارخ شپنا-۱۲۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱
۰	۵۱,۴۸۸	۲۰,۳۶۰	۲۷۷,۹۶۱	جمع نقل به صفحه بعد

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۵۱,۴۸۸	۲۰,۳۶۰	۲۷۷,۹۶۱	جمع نقل از صفحه قبل
.	۸,۰۹۴	۱,۶۵۷	۱۱,۶۰۸	اختیارخ شپنا-۱۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱
.	۵,۰۸۳	۹۵۷	۱۱,۴۳۴	اختیارخ شپنا-۱۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱
.	۳۷۸	۳۶۲	۸۰۵	اختیارخ پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴
.	۱,۰۰۸	۹۰۸	۲,۶۲۰	اختیارخ پارسان-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴
.	۱,۸۷۱	۹۷۲	۳,۷۴۵	اختیارخ پارسان-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴
.	۱,۵۶۹	۵۸۵	۴,۹۲۵	اختیارخ پارسان-۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴
.	۸۶۱	۲۹۸	۵,۱۰۱	اختیارخ پارسان-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴
.	۴۹۴	۱۶۹	۴,۹۹۰	اختیارخ پارسان-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴
.	۴۷۴	۹۷	۵,۲۱۶	اختیارخ پارسان-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴
.	۱,۱۰۵	۶۷۱	۷,۵۲۵	اختیارخ تاپیکو-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰
.	۹۵۲	۴۸۹	۷,۸۷۵	اختیارخ تاپیکو-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰
.	۲۹۴	۴۲۷	۴۵۰	اختیارخ فخور-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰
.	۷۱۷	۱,۱۷۷	۲,۵۰۱	اختیارخ فخور-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰
.	۵۷۶	۶۶۷	۳,۶۹۷	اختیارخ فخور-۱۱۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰
.	۶۵۰	۶۷۰	۸,۳۴۵	اختیارخ فخور-۱۲۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰
.	۲	۲	۳	اختیارخ فارس-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱
.	۱,۰۴۸	۴۲۹	۱,۰۵۰	اختیارخ فارس-۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱
.	۲,۶۵۸	۱,۲۰۰	۴,۴۳۴	اختیارخ فارس-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱
.	۱,۱۴۹	۴۸۸	۴,۰۵۰	اختیارخ فارس-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱
.	۷۵	۴۷	۵۰	اختیارخ شتران-۷۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲
.	۸۳	۸۸	۱۵۰	اختیارخ شتران-۷۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲
.	۲,۲۲۵	۸۸۴	۲,۰۲۵	اختیارخ شتران-۸۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲
.	۲,۰۳۹	۱,۱۹۴	۳,۶۶۵	اختیارخ شتران-۸۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲
.	۵,۹۳۲	۱,۸۵۵	۱۰,۷۹۷	اختیارخ شتران-۹۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲
.	۹۰,۸۲۵	۳۶,۶۵۴	۳۸۵,۰۲۲	جمع نقل به صفحه بعد



۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

نام	تعداد	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳۸۵,۰۲۲	۳۶,۶۵۴	۹۰,۸۲۵	۰
اختیارخ خپارس-۱۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۰	۱	۲	۰
اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۲۰	۱	۶	۰
اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۰	۱	۲	۰
اختیارخ فملی -۴۰۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۵۵۰	۳۱۱	۲۴۶	۰
اختیارخ فملی -۴۲۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۴۲۱	۱,۷۱۳	۴,۸۱۰	۰
اختیارخ فملی -۴۴۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۹,۳۲۸	۲,۹۰۱	۶,۲۸۱	۰
اختیارخ فملی -۴۶۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۲,۱۹۱	۲,۸۷۳	۱۷,۰۳۸	۰
اختیارخ فملی -۴۸۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۶,۵۸۷	۲,۸۷۰	۷,۰۴۲	۰
اختیارخ کگل -۶۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۶۰۱	۴۷۷	۴۳۵	۰
اختیارخ کگل -۶۹۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱,۲۰۰	۶۸۱	۷۱۹	۰
اختیارخ کگل -۷۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۷۵۰	۱,۱۵۴	۲,۴۰۷	۰
اختیارخ کگل -۷۹۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۳,۰۲۶	۷۲۹	۱,۹۹۸	۰
اختیارخ کگل -۸۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۳,۵۸۳	۶۵۵	۱,۲۵۳	۰
اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱,۷۰۰	۳۵۸	۵۳۷	۰
اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۰۵۰	۳۶۰	۳۹۳	۰
اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۹۱۱	۸۱	۸۳	۰
اختیارخ فولاد-۳۹۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۲۵۰	۲۰۷	۲۵۰	۰
اختیارخ فولاد-۴۱۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۳,۰۵۰	۲,۰۲۴	۲,۴۳۷	۰
اختیارخ فولاد-۴۳۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۸۱۸	۲,۶۸۴	۵,۰۵۴	۰
اختیارخ فولاد-۴۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۳,۹۱۵	۱,۶۹۵	۴,۶۹۳	۰
اختیارخ فولاد-۴۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۳,۶۳۰	۱,۱۷۲	۱,۵۲۳	۰
اختیارخ فولاد-۵۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۶,۳۱۰	۱,۲۳۴	۳,۱۵۲	۰
اختیارخ فولاد-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۰,۳۱۰	۱,۴۲۰	۲,۲۷۶	۰
اختیارخ فولاد-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۹,۳۸۰	۶۵۹	۱,۳۲۱	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۴۸۵,۶۲۳	۶۲,۹۱۳	۱۵۴,۷۸۱	۰



۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

نام	تعداد	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۴۸۵,۶۲۳	۶۲,۹۱۳	۱۵۴,۷۸۱	۰
اختیارخ فولاد-۶۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۸۳۰	۲۶۲	۶۲۷	۰
اختیارخ وبملت-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۲,۲۵۰	۱,۴۲۰	۳,۸۶۶	۰
اختیارخ وبملت-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱,۳۰۰	۶۷۶	۱,۴۲۹	۰
اختیارخ وبملت-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۴,۶۲۰	۲,۲۱۵	۵,۲۱۱	۰
اختیارخ وبملت-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۰,۲۲۲	۴,۰۷۶	۱۰,۱۶۰	۰
اختیارخ وبملت-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۸,۷۲۶	۲,۸۲۶	۸,۷۲۶	۰
اختیارخ وبملت-۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۷,۱۶۳	۵,۶۲۲	۱۳,۳۵۶	۰
اختیارخ کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۵۰	۱۱۶	۱۱۶	۰
اختیارخ کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱,۶۲۰	۷۵۰	۱,۰۲۸	۰
اختیارخ کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۲,۶۰۰	۷۰۰	۱,۲۴۷	۰
اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۵۶,۹۴۹	۴,۰۵۶	۴,۰۳۹	۰
اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۶۲,۸۸۵	۲,۲۳۶	۳,۰۱۵	۰
اختیارخ وتجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۴۹,۶۹۹	۱,۰۱۸	۱,۶۳۸	۰
اختیارخ اخابر-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۳,۱۵۰	۶۹۲	۸۰۲	۰
اختیارخ اخابر-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۸,۳۵۹	۱,۲۱۰	۱,۱۳۶	۰
اختیارخ خودرو-۷۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۸,۵۹۹	۳,۵۶۹	۶,۰۰۵	۰
اختیارخ رمینا-۸۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۲,۲۸۰	۱,۲۰۵	۱,۳۲۶	۰
اختیارخ رمینا-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۳,۱۰۰	۱,۱۳۳	۱,۲۴۵	۰
اختیارخ رمینا-۹۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۹۸۰	۲۲۷	۲۴۵	۰
اختیارخ ومعادن-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۷,۲۰۰	۳,۱۰۵	۳,۱۰۷	۰
اختیارخ ومعادن-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۴,۱۹۰	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	۰
اختیارخ شپنا-۱۲۲۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱,۸۰۰	۲,۰۷۴	۲,۰۷۳	۰
اختیارخ شپنا-۱۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱,۳۱۰	۹۵۰	۹۵۰	۰
اختیارخ شپنا-۱۴۲۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۲,۱۶۰	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۷۵۱,۷۶۵	۱۰۵,۴۰۷	۲۲۸,۴۸۵	۰



۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

نام	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۷۵۱,۷۶۵	۱۰۵,۴۰۷	۲۲۸,۴۸۵	۰
اختیارخ تاپیکو-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۵,۷۲۱	۱,۵۱۵	۱,۷۶۶	۰
اختیارخ تاپیکو-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۴,۱۰۱	۷۶۹	۱,۶۳۹	۰
اختیارخ فخور-۱۲۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۲۰	۱۲۸	۱۶۲	۰
اختیارخ فارس-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۲,۶۰۱	۲,۸۵۳	۲,۸۷۶	۰
اختیارخ فارس-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۲,۳۸۵	۱,۸۳۵	۲,۱۴۷	۰
اختیارخ فارس-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۲,۴۰۰	۱,۴۲۸	۱,۴۳۹	۰
اختیارخ فارس-۷۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱,۱۰۰	۴۴۱	۴۵۱	۰
اختیارخ شتران-۸۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱,۵۶۰	۱,۴۲۲	۱,۷۳۰	۰
اختیارخ شتران-۹۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱,۹۵۰	۱,۳۴۹	۱,۵۵۸	۰
اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳,۸۰۰	۲,۶۷۶	۴,۸۲۵	۰
اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۵,۷۷۰	۸۸۲	۸۸۲	۰
اختیارخ خپارس-۱۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۵,۱۹۱	۶۶۴	۵۱۹	۰
اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۵۰	۱۰	۱۰	۰
اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۵,۲۰۰	۲,۵۵۶	۵,۸۷۶	۰
اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۸,۲۷۱	۱,۹۶۴	۴,۹۴۶	۰
اختیارخ وغدیر-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱,۰۷۰	۹۰	۱۷۱	۰
اختیارخ فولاد-۵۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱,۵۰۰	۷۴۲	۷۴۲	۰
اختیارخ فولاد-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۲۶,۳۵۰	۸,۴۵۴	۱۷,۲۴۱	۰
اختیارخ فولاد-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۲۸,۵۶۰	۶,۲۳۴	۸,۵۸۸	۰
سایر	۰	۰	۰	۱۶,۳۶۱
جمع	۸۸۹,۵۶۵	۱۴۱,۴۱۹	۲۸۶,۰۵۱	۱۶,۳۶۱



۱۱-۲- بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵	۰	۰	-	سایر
۵	۰	۰	-	جمع

مبلغ ۱۴۱,۴۱۹ میلیون ریال دریافتی حاصل از فروش قراردادهای اختیار معامله سهام به اشخاص ثالث می‌باشد که در صورت اعمال قراردادها در تاریخ سررسید، صندوق مکلف به فروش سهام به قیمت اعمال می‌باشد. همچنین قراردادهای مذکور روزانه بر اساس قیمت‌های منتشره در سایت TSETMC.COM ارزشگذاری می‌گردند.

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	۰	ذخیره کارمزد مدیریت
۱۷۶	۱۸۱	ذخیره کارمزد متولی
۱۳۸	۱۴۵	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۸۱۴	۳۲۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش داراییها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۰٪	۰	۹۵۳,۳۰۶	۹۵۳,۳۰۶	انتهای هر ماه	از ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۴٪
۰	۰٪	۰	۹۵۳,۳۰۶	۹۵۳,۳۰۶			
							کارگزاران
							جمع

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳,۳۹۵	۸,۳۵۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴-۱	۸۳۷	۴۶۷	حقوق و مزایای پرسنل
	۱۱۰	۶۶	ذخیره حق حضور اعضای هیأت مدیره
	۰	۰	آبونمان نرم افزار
۱۴-۲	۳۴	۳۰	مالیات پرداختنی
	۲۱۶	۱۱۷	سایر
	۱۴,۵۹۱	۹,۰۳۷	جمع

۱۴-۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات، عیدی پرسنل و حق بیمه پرداختنی مربوط به تیر ماه می باشد.

۱۴-۲- مالیات پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد تیر ماه می باشد که طی مهلت قانونی پرداخت گردیده است.

۱۵- خالص دارایی ها

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

تعداد	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	
۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶-۱	۶,۷۷۳,۵۲۸	۱,۷۴۷,۳۱۹	
۱۶-۲	۸۲۰	(۱۷۸,۶۸۳)	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۶-۳	۱۶۵,۹۵۱	۶,۴۹۵	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۱۶-۴	۹۸	۴۰	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
۱۶-۵	(۳۱۳)	۰	زیان حاصل از فروش اوراق اجاره
	۶,۹۴۰,۰۸۵	۱,۵۷۵,۱۷۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۶۵۲,۰۸۶,۳۲۳	۳,۳۱۸,۳۰۵	(۲,۷۶۷,۳۳۰)	(۲,۶۴۹)	(۴۱)	۵۴۸,۲۸۵
اطلاعات و ارتباطات	۱,۵۷۱,۸۰۰	۹,۶۵۴	(۹,۳۶۲)	(۷)	(۱۰)	۲۷۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۱۰۱,۵۰۰	۵,۷۹۲	(۶,۳۴۱)	(۱)	(۶)	(۵۵۶)
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۹۸۹,۶۷۹,۹۳۳	۴,۰۲۶,۲۳۲	(۲,۷۸۲,۲۹۳)	(۴,۲۱۸)	۰	۱,۲۳۹,۷۲۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳,۸۸۹,۰۰۰	۵,۰۳۹	(۵,۹۱۱)	(۱)	(۵)	(۸۷۸)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۴۴,۵۰۵,۷۹۳	۶۷۸,۱۳۵	(۵۳۱,۲۶۹)	(۱۲۹)	(۲)	۱۴۶,۷۳۵
خدمات فنی و مهندسی	۲۲۵,۰۲۱,۶۱۰	۱,۰۵۵,۴۶۵	(۷۹۳,۸۰۱)	(۳۱۴)	۰	۲۶۱,۳۵۰
خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری	۱۴۰,۸۰۰	۳,۵۳۶	(۳,۲۲۶)	(۱)	(۱۳)	۲۹۷
خودرو و ساخت قطعات	۸۷۰,۱۱۷,۳۰۲	۱,۴۲۹,۸۲۰	(۱,۱۴۶,۸۰۹)	(۲۹۳)	(۱۰)	۲۸۲,۷۰۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۲,۳۸۲,۷۸۹	۱۲۵,۸۸۴	(۱۱۴,۴۳۷)	(۷۷)	(۲۸)	۱۱,۳۴۲
ساخت محصولات فلزی	۲۶,۴۴۲,۲۷۶	۳۷,۱۵۷	(۳۳,۴۸۰)	(۷)	(۴۵)	۳,۶۲۴
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۲۶,۰۵۵	۲,۳۰۲	(۲,۳۷۳)	()	(۳)	(۷۵)
سایر واسطه گریهای مالی	۳۰۰,۰۰۰	۴۱۵	(۴۹۱)	()	()	(۷۶)
سرمایه گذاریها	۱۲۵,۶۶۴,۰۷۷	۳۰۲,۴۳۶	(۲۷۸,۹۴۹)	(۳۰۴)	(۸)	۲۳,۱۷۴
سیمان، آهک و گچ	۱۰,۹۳۶,۱۹۱	۲۳,۶۳۵	(۲۳,۷۱۴)	(۴)	(۶)	(۹۰)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۷۹,۱۱۰,۸۸۲	۱,۸۶۴,۰۱۶	(۱,۶۵۴,۵۳۶)	(۲,۰۹۴)	(۱)	۲۰۷,۳۸۴
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲,۸۸۷,۸۲۲	(۱۰,۱۵۴,۳۲۳)	(۱۰,۱۰۰)	(۱۸۰)	۲,۷۲۳,۲۲۱	۲۸۹,۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل		۱۲,۸۸۷,۸۲۲	(۱۰,۱۵۴,۳۲۳)	(۱۰,۱۰۰)	(۱۸۰)	۲,۷۲۳,۲۲۱	۲۸۹,۰۰۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱۸,۷۵۵,۵۶۸	۹۱۸,۸۸۰	(۸۲۷,۰۰۶)	(۱,۸۹۶)	(۳)	۸۹,۹۷۵	۱۵,۱۵۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۶۴,۴۷۶,۷۴۰	۶,۶۵۵,۵۶۳	(۵,۲۲۵,۹۶۹)	(۵,۱۶۴)	(۴۰)	۱,۴۲۴,۳۹۱	۳۴۵,۲۲۸
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۴	(۲,۱۳۸)	(۶)	(۶)	۱۱۴	(۹۶۲)
فلزات اساسی	۱,۹۸۶,۱۶۳,۹۹۸	۸,۶۹۷,۵۳۳	(۶,۹۰۹,۹۷۶)	(۸,۴۱۴)	(۲۳۴)	۱,۷۷۸,۹۰۹	۷۵۱,۹۶۸
قند و شکر	۸۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۸	(۵,۰۴۷)	(۱)	(۷)	۲۸۴	(۱۵۳)
لاستیک و پلاستیک	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۸	(۴,۶۸۸)	(۱)	(۷)	(۱۸)	(۶۰۷)
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۹۹۵,۱۷۵	۶,۶۵۹	(۶,۵۵۲)	(۱)	(۵)	۱۰۰	(۵۱۳)
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۷,۶۰۲,۵۶۸	۱۷۶,۹۰۲	(۱۵۸,۹۵۰)	(۶۰۵)	(۳۰۴)	۱۷,۰۴۳	(۱,۴۵۳)
محصولات چوبی	۲۰,۹۹۵	۱۰۹	(۱۲۲)	()	(۱)	(۱۳)	(۲۲)
محصولات شیمیایی	۱,۱۹۵,۶۱۶,۹۴۳	۷,۰۹۹,۷۲۳	(۶,۴۸۹,۶۰۲)	(۷,۴۰۳)	(۴۲۰)	۶۰۲,۲۹۸	۳۶۲,۳۳۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۲,۵۶۲,۷۵۸	۲۶,۸۲۸	(۲۵,۱۴۷)	(۴۹)	(۳)	۱,۶۳۰	(۱,۵۶۳)
مخابرات	۲۰۴,۷۰۵,۵۳۲	۷۶۳,۳۲۲	(۶۵۰,۰۸۵)	(۱,۱۰۸)	.	۱۱۲,۱۲۹	(۱۳,۹۱۸)
مواد و محصولات دارویی	۱۳,۶۹۶,۸۳۸	۸۹,۶۰۳	(۸۵,۸۲۹)	(۱۳۴)	(۶۳)	۳,۵۷۷	(۱۰,۰۶۲)
هتل و رستوران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۹	(۱,۸۹۴)	()	(۲)	۲۴۲	.
تعدیلات کارمزد	.	.	.	۱۹,۶۴۶	.	۱۹,۶۴۶	۱۳,۱۹۳
سایر	.	.	.	.	.	.	(۳۱۱)
جمع		۳۷,۳۳۷,۳۶۴	(۳۰,۵۴۷,۳۲۷)	(۱۵,۲۳۶)	(۱,۲۷۳)	۶,۷۷۳,۵۲۸	۱,۷۴۷,۳۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					نام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۳,۷۷۰)	۱۸,۳۷۳	()	(۶۲)	(۱۸۵,۲۳۳)	۲۰۳,۶۶۸	۶۱,۱۱۶,۹۶۵	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۰	۰	(۴,۳۰۱)	۴,۳۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
(۱۵۰)	(۲)	()	()	(۴۱)	۳۹	۳۱,۳۵۳	سیمان، آهک و گچ
(۱,۱۸۹)	۴۹۰	(۱۱)	(۹)	(۱,۶۵۴)	۲,۱۶۳	۲۰۱,۸۷۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴,۵۳۴	(۲۴۷)	۰	(۳)	(۱۶,۷۵۳)	۱۶,۵۰۹	۸,۷۰۱,۳۸۰	فلزات اساسی
(۱۴۳,۸۴۴)	(۱۷,۷۹۶)	۰	(۱۰)	(۷۲,۳۷۲)	۵۴,۵۸۶	۶,۳۸۶,۵۰۳	محصولات شیمیایی
(۱۵۲)	۳	()	()	(۵۴)	۵۷	۲,۰۰۰	مواد و محصولات دارویی
(۴,۱۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
(۱۷۸,۶۸۳)	۸۲۰	(۱۱)	(۸۴)	(۲۸۰,۴۰۸)	۲۸۱,۳۲۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۱۴۸	•	•	•	۱۴۸	•	۲,۵۹۴	•	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ خودرو-۲۵۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۷۰۰۴)
•	۱۲	•	•	•	۱۲	•	۲,۷۹۴	•	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ خودرو-۲۷۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۷۰۰۵)
•	۶۴۳	(۶)	(۳)	(۵,۴۲۴)	۳۲۵	۵,۷۵۰	۲,۳۹۴	۲,۴۰۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ خودرو-۲۳۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۷۰۰۳)
•	(۴۴)	()	()	(۱۳۸)	۲۰	۷۴	۳,۷۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ شپنا-۳۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۱)
•	(۴۶)	()	()	(۱۳۸)	۱۴	۷۸	۳,۹۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ شپنا-۳۹۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۲)
•	(۱,۰۱۸)	(۲)	(۱)	(۲,۸۵۹)	۱۴۱	۱,۷۰۲	۴,۱۰۰	۴۱۵	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ شپنا-۴۱۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۳)
•	(۷۶۹)	(۲)	(۱)	(۲,۴۱۱)	۱۴۰	۱,۵۰۵	۴,۳۰۰	۳۵۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ شپنا-۴۳۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۴)
•	(۶۰۸)	(۱)	(۱)	(۲,۰۶۷)	۱۱۰	۱,۳۵۰	۴,۵۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ شپنا-۴۵۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۵)
•	(۳۱۱)	(۱)	()	(۱,۴۴۷)	۱۵۰	۹۸۷	۴,۷۰۰	۲۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ شپنا-۴۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۶)
•	(۸۸۰)	(۴)	(۲)	(۴,۸۲۲)	۳۰۷	۳,۶۴۰	۵,۲۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ شپنا-۵۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۷)
•	(۲۰۰)	(۱)	(۱)	(۱,۳۷۸)	۳۹	۱,۱۴۰	۵,۷۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ شپنا-۵۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۱۸)
•	۷	•	•	•	۷	•	۱۲,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیارخ شپنا-۱۲۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۷۰۳۱)
•	(۳,۰۶۷)	(۱۶)	(۸)	(۲۰,۶۸۲)	۱,۴۱۳	۱۶,۲۲۶	-	-			جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	(۳,۰۶۷)	(۱۶)	(۸)	(۲۰,۶۸۲)	۱,۴۱۳	۱۶,۲۲۶	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۷,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	اختیارخ پارسان-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۳۰)
۰	۶	۰	۰	۰	۶	۰	۶,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	اختیارخ پارسان-۶۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۸)
۰	۳۵	۰	۰	۰	۳۵	۰	۵,۵۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	اختیارخ پارسان-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۷)
۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	اختیارخ پارسان-۵۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۶)
۰	۱۴	۰	۰	۰	۱۴	۰	۴,۸۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	اختیارخ پارسان-۴۸۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۵)
۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۴,۴۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	اختیارخ پارسان-۴۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۳)
۰	(۶۱۳)	(۳)	(۱)	(۴,۲۰۳)	۹۳۷	۲,۶۵۸	۲,۲۰۰	۱,۲۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	اختیارخ پارسان-۲۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۲)
۰	(۶۷۵)	(۳)	(۲)	(۴,۸۷۱)	۸۴۱	۳,۳۶۰	۲,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	اختیارخ پارسان-۲۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۳)
۰	(۱,۰۵۲)	(۶)	(۳)	(۷,۹۹۶)	۹۷۸	۵,۹۷۵	۲,۶۰۰	۲,۲۹۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	اختیارخ پارسان-۲۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۴)
۰	(۱۸۱)	(۲)	(۱)	(۱,۸۷۹)	۸۰	۱,۶۲۰	۳,۰۰۰	۵۴۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	اختیارخ پارسان-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۶)
۰	(۱۱)	()	()	(۳۹۳)	۲۱	۳۶۲	۳,۲۰۰	۱۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	اختیارخ پارسان-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۷)
۰	(۵,۵۱۶)	(۳۰)	(۱۵)	(۴۰,۰۲۵)	۴,۳۵۴	۳۰,۲۰۰	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	(۵,۵۱۶)	(۳۰)	(۱۵)	(۴۰,۰۲۵)	۴,۳۵۴	۳۰,۲۰۰	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	(۵)	(۱)	(۱)	(۶۹۶)	۱۲	۶۸۰	۳,۴۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	اختیارخ پارسان- ۳۴۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۸)
•	۵۴	(۱)	(۱)	(۳۴۸)	۴۳	۳۶۰	۳,۶۰۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	اختیارخ پارسان- ۳۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۱۹)
•	۳۵	(۱)	(۱)	(۱۳۹)	۲۳	۱۵۲	۳,۸۰۰	۴۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	اختیارخ پارسان- ۳۸۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۰)
•	۱۸۷	(۱)	(۱)	(۶۹۶)	۸۵	۸۰۰	۴,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	اختیارخ پارسان- ۴۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۱)
•	۲۶۵	(۱)	(۱)	(۹۸۵)	۶۳	۱,۱۸۹	۴,۲۰۰	۲۸۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	اختیارخ پارسان- ۴۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۲)
•	۱۸۹	(۱)	(۱)	(۲۷۸)	۱۰۰	۳۶۸	۴,۶۰۰	۸۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	اختیارخ پارسان- ۴۶۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۵ (ضسان ۷۰۲۴)
•	(۱۸۰)	(۱)	(۱)	(۹۳۴)	۱۱۰	۶۴۵	۶,۴۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیارخ شبندر- ۶۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۳)
•	(۳۵۵)	(۱)	(۱)	(۱,۹۲۳)	۱۳۸	۱,۴۳۲	۶,۹۵۰	۲۰۶	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیارخ شبندر- ۶۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۴)
•	(۵۱۶)	(۳)	(۱)	(۳,۲۲۱)	۱۳۹	۲,۵۷۰	۷,۴۵۰	۳۴۵	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیارخ شبندر- ۷۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۵)
•	۵۵	(۱)	(۱)	(۹۳۴)	۹۵	۸۹۵	۸,۹۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	اختیارخ شبندر- ۸۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۰۸)
•	۶۴	(۱)	(۱)	(۴۶۷)	۵۶	۴۷۵	۹,۵۰۰	۵۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	اختیارخ شبندر- ۹۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۰)
•	(۵,۷۲۱)	(۴۰)	(۲۰)	(۵۰,۶۴۵)	۵,۲۱۸	۳۹,۷۶۵	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	(۵,۷۲۱)	(۴۰)	(۲۰)	(۵۰,۶۴۵)	۵,۲۱۸	۳۹,۷۶۵	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
۰	۱۴۱	(۱)	(۱)	(۹۳۴)	۲۶	۱,۰۵۰	۱۰,۵۰۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	اختیارخ شبندر-۱۰۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۲)
۰	۷۲۹	(۴)	(۲)	(۳,۷۳۴)	۷۰	۴,۴۰۰	۱۱,۰۰۰	۴۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	اختیارخ شبندر-۱۱۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۳)
۰	۱,۳۵۶	(۶)	(۳)	(۴,۶۶۸)	۳۳	۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۵۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	اختیارخ شبندر-۱۲۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۴)
۰	۳,۲۳۷	(۱۱)	(۶)	(۸,۰۸۵)	۸۱	۱۱,۲۵۸	۱۳,۰۰۰	۸۶۶	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	اختیارخ شبندر-۱۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۵)
۰	۱۵	۰	۰	۰	۱۵	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ شبندر-۱۸۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۰)
۰	۳۱	۰	۰	۰	۳۱	۰	۱۹,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ شبندر-۱۹۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۱)
۰	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۲۱,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ شبندر-۲۱۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۳)
۰	۵	۰	۰	۰	۵	۰	۲۲,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ شبندر-۲۲۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۴)
۰	۳	۰	۰	۰	۳	۰	۲۳,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ شبندر-۲۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۵)
۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۲۴,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ شبندر-۲۴۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۶)
۰	(۵۲)	()	()	(۳۴۲)	۴۵	۲۴۵	۲,۴۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیارخ فملی -۲۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۴)
۰	(۲۴۵)	(۶۳)	(۳۱)	(۶۸,۴۰۸)	۵,۵۳۹	۶۲,۷۱۸	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	(۲۴۵)	(۶۳)	(۳۱)	(۶۸,۴۰۸)	۵,۵۳۹	۶۲,۷۱۸	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
۰	(۱۴۴)	(۱)	(۱)	(۱,۰۲۶)	۸۸	۷۹۵	۲,۶۵۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیار فملی - ۲۶۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۵)
۰	(۳۴)	(۱)	(۱)	(۳۴۲)	۲۳	۲۸۵	۲,۸۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیار فملی - ۲۸۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۶)
۰	۲۲	(۱)	(۱)	(۳۷۶)	۶۴	۳۳۶	۳,۰۵۰	۱۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیار فملی - ۳۰۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۷)
۰	۷۱	(۳)	(۱)	(۳,۱۴۷)	۲۳۲	۲,۹۹۰	۳,۲۵۰	۹۲۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	اختیار فملی - ۳۲۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۸)
۰	۱۵۹	(۲)	(۱)	(۱,۸۷۴)	۱۴۶	۱,۸۹۱	۳,۴۵۰	۵۴۸	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	اختیار فملی - ۳۴۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۱۹)
۰	۲۴۶	(۲)	(۱)	(۱,۵۱۵)	۱۴۷	۱,۶۱۷	۳,۶۵۰	۴۴۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اختیار فملی - ۳۶۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۲۰)
۰	۱۲۵	(۱)	(۱)	(۷۸۷)	۲۷	۸۸۶	۳,۸۵۰	۲۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اختیار فملی - ۳۸۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۲۱)
۰	۲۱۹	(۱)	(۱)	(۶۸۴)	۹۵	۸۱۰	۴,۰۵۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اختیار فملی - ۴۰۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۲۲)
۰	۲۲۳	۰	۰	۰	۲۲۳	۰	۴,۲۵۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اختیار فملی - ۴۲۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۲۳)
۰	۱۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۴,۸۵۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اختیار فملی - ۴۸۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۲۶)
۰	۲۵	۰	۰	۰	۲۵	۰	۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اختیار فملی - ۵۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۲۷)
۰	۶۷۸	(۷۲)	(۳۶)	(۷۸,۱۶۰)	۶,۶۱۹	۷۲,۳۲۷	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۶۷۸	(۷۲)	(۳۶)	(۷۸,۱۶۰)	۶,۶۱۹	۷۲,۳۲۷	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	۶	•	•	•	۶	•	۶,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اختیار فملی - ۶۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۲۹)
•	۱۲	•	•	•	۱۲	•	۶,۵۰۰	•	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اختیار فملی - ۶۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضملی ۸۰۳۰)
•	(۸۰۸)	(۱)	(۱)	(۲,۴۷۳)	۴۰۷	۱,۲۶۰	۳,۱۵۰	۴۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار کگل - ۳۱۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۱۶)
•	(۱۶۰)	()	()	(۷۶۷)	۱۹۲	۴۱۵	۳,۳۵۰	۱۲۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار کگل - ۳۳۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۱۷)
•	(۲۵۷)	(۱)	()	(۱,۴۵۹)	۳۶۶	۸۳۸	۳,۵۵۰	۲۳۶	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	اختیار کگل - ۳۵۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۱۹)
•	(۱۰۷)	()	()	(۶۱۸)	۱۳۶	۳۷۵	۳,۷۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	اختیار کگل - ۳۷۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۲۰)
•	(۱۵۹)	()	()	(۶۱۸)	۶۵	۳۹۵	۳,۹۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	اختیار کگل - ۳۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۲۱)
•	(۲۰۷)	(۱)	()	(۱,۲۲۴)	۱۹۷	۸۲۲	۴,۱۵۰	۱۹۸	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	اختیار کگل - ۴۱۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۲۲)
•	(۴۴)	()	()	(۶۱۸)	۹۰	۴۸۵	۴,۸۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اختیار کگل - ۴۸۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۲۴)
•	(۸,۴۶۹)	(۱۲)	(۶)	(۲۳,۲۳۴)	۳,۰۳۳	۱۱,۷۵۰	۲,۳۵۰	۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار فولاد - ۲۳۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۱۶)
•	(۸,۱۲۵)	(۱۳)	(۶)	(۲۳,۲۳۴)	۲,۳۷۸	۱۲,۷۵۰	۲,۵۵۰	۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار فولاد - ۲۵۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضغلا ۸۰۱۷)
•	(۱۷,۶۳۹)	(۱۰۱)	(۵۱)	(۱۳۲,۴۰۵)	۱۳,۵۰۲	۱۰۱,۴۱۷	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	(۱۷,۶۳۹)	(۱۰۱)	(۵۱)	(۱۳۲,۴۰۵)	۱۳,۵۰۲	۱۰۱,۴۱۷	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	(۷,۶۸۶)	(۱۴)	(۷)	(۲۳,۲۳۴)	۱,۸۱۹	۱۳,۷۵۰	۲,۷۵۰	۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار فولاد-۲۷۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۱۸)
•	(۵,۳۳۸)	(۱۵)	(۸)	(۲۳,۶۹۸)	۳,۳۳۸	۱۵,۰۴۵	۲,۹۵۰	۵,۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار فولاد-۲۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۱۹)
•	(۱۱۷)	(۱)	(۱)	(۱,۲۰۸)	۲۷۳	۸۱۹	۳,۱۵۰	۲۶۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار فولاد-۳۱۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۰)
•	(۸۴)	(۱)	(۱)	(۴۶۵)	۴۶	۳۳۵	۳,۳۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	اختیار فولاد-۳۳۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۱)
•	(۷۱)	(۱)	(۱)	(۱,۷۱۹)	۳۳۶	۱,۳۱۴	۳,۵۵۰	۳۷۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	اختیار فولاد-۳۵۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۲)
•	(۲۴۴)	(۲)	(۱)	(۲,۷۳۲)	۲۸۶	۲,۲۰۵	۳,۷۵۰	۵۸۸	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	اختیار فولاد-۳۷۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۳)
•	۷	(۱)	(۱)	(۴۶)	۶	۴۸	۴,۷۵۰	۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	اختیار فولاد-۴۷۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۸)
•	۱۶۳	•	•	•	۱۶۳	•	۵,۵۰۰	•	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	اختیار فولاد-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۳۰)
•	۳۶	•	•	•	۳۶	•	۷,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۱۴	اختیار فولاد-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۳۳)
•	۹۲۶	(۴)	(۲)	(۴,۰۳۹)	۵۰۲	۴,۴۶۹	۲,۶۰۰	۱,۷۱۹	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۰۴)
•	۲,۴۰۴	(۱۱)	(۶)	(۹,۳۵۶)	۶۲۸	۱۱,۱۵۰	۲,۸۰۰	۳,۹۸۲	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۰۵)
•	(۲۷,۶۴۳)	(۱۵۱)	(۷۵)	(۱۹۸,۹۰۳)	۲۰,۹۳۶	۱۵۰,۵۵۱	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	(۲۷,۶۴۳)	(۱۵۱)	(۷۵)	(۱۹۸,۹۰۳)	۲۰,۹۳۶	۱۵۰,۵۵۱	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
۰	۱,۳۳۲	(۴)	(۲)	(۳,۴۸۴)	۳۷۴	۴,۴۴۹	۳,۰۰۰	۱,۴۸۳	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۰۶)
۰	۷۱	۰	۰	۰	۷۱	۰	۳,۲۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۳۲۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۰۷)
۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۳,۴۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۳۴۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۰۸)
۰	۲۸	۰	۰	۰	۲۸	۰	۳,۶۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۳۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۰۹)
۰	۱۵۱	۰	۰	۰	۱۵۱	۰	۳,۸۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۰)
۰	۱۲۴	۰	۰	۰	۱۲۴	۰	۴,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۱)
۰	۱۰۱	۰	۰	۰	۱۰۱	۰	۴,۲۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۴۲۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۲)
۰	۸۳	۰	۰	۰	۸۳	۰	۴,۴۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۴۴۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۳)
۰	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۰	۴,۶۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۴)
۰	۵۵	۰	۰	۰	۵۵	۰	۴,۸۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۴۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۵)
۰	۳۹	۰	۰	۰	۳۹	۰	۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۵۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۶)
۰	(۲۵,۵۶۷)	(۱۵۵)	(۷۷)	(۲۰۲,۳۸۸)	۲۲,۰۵۴	۱۵۵,۰۰۰	-	-			جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	(۲۵,۵۶۷)	(۱۵۵)	(۷۷)	(۲۰۲,۳۸۸)	۲۲,۰۵۴	۱۵۵,۰۰۰	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	۲۳	•	•	•	۲۳	•	۵,۵۰۰	•	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیارخ خودرو-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۷)
•	۸۱	(•)	(•)	(۴۷۰)	۷۲	۴۸۰	۲,۴۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۰۳)
•	(۳۱۴)	(۳)	(۱)	(۳,۱۷۵)	۶۶	۲,۸۰۰	۷,۰۰۰	۴۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	اختیارخ شپنا-۷۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۴)
•	(۱۹۱)	(۴)	(۲)	(۳,۹۶۹)	۳۴	۳,۷۵۰	۷,۵۰۰	۵۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	اختیارخ شپنا-۷۵۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۵)
•	۲۸	•	•	•	۲۸	•	۸,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	اختیارخ شپنا-۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۶)
•	۱۱۴	•	•	•	۱۱۴	•	۸,۵۰۰	•	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	اختیارخ شپنا-۸۵۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۷)
•	۲۶۱	•	•	•	۲۶۱	•	۹,۵۰۰	•	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	اختیارخ شپنا-۹۵۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۹)
•	۹۳	•	•	•	۹۳	•	۱,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	اختیارخ شپنا-۱۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۰)
•	۲۸۷	•	•	•	۲۸۷	•	۱,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	اختیارخ شپنا-۱۱۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۱)
•	۱۸	•	•	•	۱۸	•	۱,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	اختیارخ شپنا-۱۲۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۲)
•	۱۲	•	•	•	۱۲	•	۱,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	اختیارخ شپنا-۱۳۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۳)
•	(۲۵,۱۵۳)	(۱۶۲)	(۸۱)	(۲۱۰,۰۰۳)	۲۳,۰۶۲	۱۶۲,۰۳۰	-	-			جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	(۲۵,۱۵۳)	(۱۶۲)	(۸۱)	(۲۱۰,۰۰۳)	۲۳,۰۶۲	۱۶۲,۰۳۰	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
۰	۱۴	۰	۰	۰	۱۴	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	اختیارخ شپنا-۱۴۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشان۱۰۱۴)
۰	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۳,۸۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	اختیارخ پارسان-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضشان۱۰۰۲)
۰	۵۲	۰	۰	۰	۵۲	۰	۴,۶۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	اختیارخ پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضشان۱۰۰۶)
۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۵,۱۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ پارسان-۵۱۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضشان۱۰۰۷)
۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۵,۶۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ پارسان-۵۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضشان۱۰۰۸)
۰	۳	۰	۰	۰	۳	۰	۷,۶۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ پارسان-۷۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضشان۱۰۱۲)
۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۸,۱۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیارخ پارسان-۸۱۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضشان۱۰۱۳)
۰	۱۴۳	(۳)	(۱)	(۲,۹۵۸)	۱۵۶	۲,۹۵۰	۱۰,۰۰۰	۲۹۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیارخ شبندر-۱۰۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضبد۱۱۱۴)
۰	۸۳	۰	۰	۰	۸۳	۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیارخ شبندر-۱۱۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضبد۱۱۱۵)
۰	۵۳	۰	۰	۰	۵۳	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیارخ شبندر-۱۲۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضبد۱۱۱۶)
۰	۶۱۶	۰	۰	۰	۶۱۶	۰	۱۳,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیارخ شبندر-۱۳۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضبد۱۱۱۷)
۰	(۲۳,۹۶۳)	(۱۶۵)	(۸۲)	(۲۱۲,۹۶۱)	۲۴,۲۶۵	۱۶۴,۹۸۰	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	(۲۳,۹۶۳)	(۱۶۵)	(۸۲)	(۲۱۲,۹۶۱)	۲۴,۲۶۵	۱۶۴,۹۸۰	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
۰	۹۵	۰	۰	۰	۹۵	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	اختیارخ شبندر-۱۵۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضبط ۱۱۱۹)
۰	۱۶۶	۰	(۰)	۰	۱۶۶	۰	۲,۹۲۴	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیارخ فملی -۲۹۲۴-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۱)
۰	۲۲۴	۰	(۰)	۰	۲۲۴	۰	۳,۰۷۷	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیارخ فملی -۳۰۷۷-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۲)
۰	۳۸	۰	۰	۰	۳۸	۰	۳,۲۳۱	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیارخ فملی -۳۲۳۱-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۳)
۰	۱۹۸	۰	۰	۰	۱۹۸	۰	۳,۳۸۵	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیارخ فملی -۳۳۸۵-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۴)
۰	۶۹	۰	۰	۰	۶۹	۰	۳,۵۳۹	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیارخ فملی -۳۵۳۹-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۵)
۰	۱۰۴	۰	۰	۰	۱۰۴	۰	۳,۶۹۳	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیارخ فملی -۳۶۹۳-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۶)
۰	۴۲۳	۰	۰	۰	۴۲۳	۰	۳,۸۴۷	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	اختیارخ فملی -۳۸۴۷-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۷)
۰	۳۲	۰	۰	۰	۳۲	۰	۴,۲۳۱	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	اختیارخ فملی -۴۲۳۱-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۸)
۰	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۰	۴,۶۱۶	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	اختیارخ فملی -۴۶۱۶-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۱۹)
۰	۶	۰	۰	۰	۶	۰	۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	اختیارخ فملی -۵۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضملی ۱۱۲۰)
۰	(۲۲,۵۴۱)	(۱۶۵)	(۸۲)	(۲۱۲,۹۶۱)	۲۵,۶۸۷	۱۶۴,۹۸۰	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	(۲۲,۵۴۱)	(۱۶۵)	(۸۲)	(۲۱۲,۹۶۱)	۲۵,۶۸۷	۱۶۴,۹۸۰	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
۰	۲۴	۰	(۰)	۰	۲۴	۰	۷,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیار کگل-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۲۸ (ضگل ۱۱۱۷)
۰	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۷,۵۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۱۳۹۷/۰۷/۰۳	اختیار کگل-۷۵۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۲۸ (ضگل ۱۱۱۸)
۰	۲۵۴	۰	۰	۰	۲۵۴	۰	۸,۵۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۱۳۹۷/۰۷/۰۳	اختیار کگل-۸۵۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۲۸ (ضگل ۱۱۲۰)
۰	۴۹	(۰)	(۰)	(۴۷۲)	۲۲	۵۰۰	۲,۸۸۵	۱۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیار فولاد-۲۸۸۵-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا ۱۱۱۶)
۰	۱۹۶	۰	۰	۰	۱۹۶	۰	۳,۱۷۴	۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیار فولاد-۳۱۷۴-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا ۱۱۱۷)
۰	۱۶۲	۰	۰	۰	۱۶۲	۰	۳,۴۶۲	۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیار فولاد-۳۴۶۲-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا ۱۱۱۸)
۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۴,۳۲۷	۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	اختیار فولاد-۴۳۲۷-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا ۱۱۲۱)
۰	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۰	۴,۶۱۶	۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	اختیار فولاد-۴۶۱۶-۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ضفلا ۱۱۲۲)
۰	۲۰	(۰)	(۰)	(۶۸)	۴	۸۵	۴,۶۱۷	۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اختیار فخوز-۸۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶ (ضخوز ۲۰۰۵)
۰	۱۰,۹۶۴	(۲۱۴)	(۲۲)	(۳۲,۵۵۶)	۹۴۳	۴۲,۸۱۳	۴,۶۱۶	۴,۷۵۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اختیار فخوز-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶ (ضخوز ۲۰۰۶)
۰	۲,۶۵۷	(۴۶)	(۵)	(۶,۶۶۶)	۱۲۱	۹,۲۵۳	۴,۶۱۶	۹۷۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اختیار فخوز-۹۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶ (ضخوز ۲۰۰۷)
۰	(۸,۱۳۸)	(۴۲۶)	(۱۱۰)	(۲۵۲,۷۲۳)	۲۷,۴۹۰	۲۱۷,۶۳۱	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	(۸,۱۳۸)	(۴۲۶)	(۱۱۰)	(۲۵۲,۷۲۳)	۲۷,۴۹۰	۲۱۷,۶۳۱	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	۷۲	•	()	•	۷۲	•	۴,۶۱۶	•	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اختیارخ فخور-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶ (ضخوز ۲۰۰۸)
•	۲۳	(۱)	()	(۳۱۲)	۶۱	۲۷۶	۴,۶۱۶	۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیارخ شبندر-۹۵۰۰-۹۸/۰۲/۱۸ (ضبد ۲۰۱۰)
•	۳۸۶	(۲۵)	(۳)	(۵,۳۸۴)	۷۹۹	۵,۰۰۰	۴,۶۱۶	۵۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیارخ شبندر-۱۰۰۰۰-۹۸/۰۲/۱۸ (ضبد ۲۰۱۱)
•	۳۴۵	(۱۴)	(۲)	(۲,۸۱۰)	۳۰۰	۲,۸۷۱	۴,۶۱۶	۲۶۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیارخ شبندر-۱۱۰۰۰-۹۸/۰۲/۱۸ (ضبد ۲۰۱۲)
•	۲,۱۰۳	(۷۷)	(۸)	(۱۳,۹۰۱)	۵۹۸	۱۵,۴۹۲	۴,۶۱۶	۱,۲۹۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیارخ شبندر-۱۲۰۰۰-۹۸/۰۲/۱۸ (ضبد ۲۰۱۳)
•	۲۹,۸۱۶	(۸۵۶)	(۸۷)	(۱۴۱,۷۲۶)	۱,۳۷۹	۱۷۱,۱۰۶	۴,۶۱۶	۱۳,۱۶۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیارخ شبندر-۱۳۰۰۰-۹۸/۰۲/۱۸ (ضبد ۲۰۱۴)
•	۴۰,۸۱۴	(۸۸۸)	(۹۰)	(۱۳۶,۵۷۹)	۷۹۵	۱۷۷,۵۷۶	۴,۶۱۶	۱۲,۶۸۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیارخ شبندر-۱۴۰۰۰-۹۸/۰۲/۱۸ (ضبد ۲۰۱۵)
•	۹۴	(۱۴)	(۲)	(۳,۱۳۱)	۴۴۲	۲,۷۹۸	۴,۶۱۶	۱,۱۶۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیارخ وبملت-۲۴۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضملت ۲۰۰۴)
•	۱,۵۰۸	(۱۶۳)	(۱۹)	(۳۳,۷۱۵)	۲,۷۵۷	۳۲,۶۴۸	۴,۶۱۶	۱۲,۵۵۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیارخ وبملت-۲۶۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضملت ۲۰۰۵)
•	۲,۱۸۱	(۱۳۰)	(۱۴)	(۲۴,۹۳۵)	۱,۲۵۷	۲۶,۰۰۴	۴,۶۱۶	۹,۲۸۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیارخ وبملت-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضملت ۲۰۰۶)
•	۷,۰۸۱	(۲۷۷)	(۲۹)	(۴۹,۶۲۱)	۱,۵۶۵	۵۵,۴۴۳	۴,۶۱۶	۱۸,۴۸۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیارخ وبملت-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضملت ۲۰۰۷)
•	۷۶,۲۸۶	(۲,۸۷۲)	(۳۶۴)	(۶۶۴,۸۳۸)	۳۷,۵۱۶	۷۰۶,۸۴۵	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۷۶,۲۸۶	(۲,۸۷۲)	(۳۶۴)	(۶۶۴,۸۳۸)	۳۷,۵۱۶	۷۰۶,۸۴۵	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	۸۲۳	•	(۱)	•	۸۲۴	•	۴,۶۱۶	•	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار و بملت-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضملت ۲۰۰۸)
•	(۵۱۴)	(۲۰)	(۲)	(۴,۹۰۱)	۴۶۳	۳,۹۴۵	۴,۶۱۶	۱,۴۰۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار فملی -۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضملی ۲۰۱۷)
•	(۱۹۷)	(۱۲)	(۱)	(۲,۸۸۰)	۲۱۳	۲,۴۸۴	۴,۶۱۶	۸۲۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار فملی -۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضملی ۲۰۱۸)
•	(۴۸۲)	(۵۰)	(۶)	(۱۰,۹۵۶)	۴۵۰	۱۰,۰۸۰	۴,۶۱۶	۳,۱۵۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار فملی -۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضملی ۲۰۱۹)
•	۵۴۱	(۱۳۴)	(۱۵)	(۲۷,۳۹۳)	۱,۳۰۴	۲۶,۷۷۸	۴,۶۱۶	۷,۸۷۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار فملی -۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضملی ۲۰۲۰)
•	۱,۲۹۰	(۱۲۲)	(۱۳)	(۲۳,۶۱۹)	۵۹۷	۲۴,۴۴۸	۴,۶۱۶	۶,۷۹۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار فملی -۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضملی ۲۰۲۱)
•	۳,۳۲۵	(۱۴۴)	(۱۵)	(۲۶,۳۲۹)	۱,۰۴۷	۲۸,۷۶۶	۴,۶۱۶	۷,۵۷۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار فملی -۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضملی ۲۰۲۲)
•	۱,۴۱۴	(۱)	(۲)	(۱۸۴)	۱,۳۸۹	۲۱۲	۴,۶۱۶	۵۳	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار فملی -۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضملی ۲۰۲۳)
•	(۴۸)	(۷)	(۱)	(۱,۵۶۹)	۱۶۴	۱,۳۶۵	۴,۶۱۶	۲۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار کگل-۵۰۸۶-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۱۴)
•	(۴۱)	(۱۵)	(۲)	(۳,۲۵۸)	۱۸۲	۳,۰۵۲	۴,۶۱۶	۴۳۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار کگل-۵۴۷۷-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۱۵)
•	۱,۳۱۷	(۱۲۷)	(۱۴)	(۲۵,۴۰۷)	۱,۳۶۸	۲۵,۴۹۸	۴,۶۱۶	۳,۴۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار کگل-۵۸۶۸-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۱۶)
•	۸۳,۷۱۳	(۳,۵۰۵)	(۴۳۶)	(۷۹۱,۳۳۴)	۴۵,۵۱۶	۸۳۳,۴۷۲	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۸۳,۷۱۳	(۳,۵۰۵)	(۴۳۶)	(۷۹۱,۳۳۴)	۴۵,۵۱۶	۸۳۳,۴۷۲	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	۵,۵۴۴	(۳۱۲)	(۳۳)	(۵۸,۳۶۱)	۱,۷۷۷	۶۲,۴۷۲	۴,۶۱۶	۷,۸۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار کگل-۶۲۵۹-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۱۷)
•	۲,۱۶۰	(۷۸)	(۸)	(۱۳,۶۸۲)	۳۶۷	۱۵,۵۶۱	۴,۶۱۶	۱,۸۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار کگل-۶۶۵۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۱۸)
•	۵۸۳	•	(۱)	•	۵۸۴	•	۴,۶۱۶	•	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۲	اختیار کگل-۷۰۴۱-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۱۹)
•	۲۵۷	•	()	•	۲۵۷	•	۴,۶۱۶	•	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۲	اختیار کگل-۷۴۳۳-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۲۰)
•	۳۴۰	(۱۲)	(۲)	(۲,۴۲۰)	۳۷۹	۲,۳۹۵	۴,۶۱۶	۴۷۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار فولاد-۲۸۸۵-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۱۷)
•	۲,۱۳۱	(۵۹)	(۷)	(۱۰,۹۱۴)	۱,۲۳۰	۱۱,۸۸۱	۴,۶۱۶	۲,۱۶۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار فولاد-۳۱۷۴-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۱۸)
•	۴,۹۵۳	(۱۲۹)	(۱۴)	(۲۱,۷۲۷)	۱,۰۲۵	۲۵,۷۹۸	۴,۶۱۶	۴,۳۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار فولاد-۳۴۶۲-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۱۹)
•	۱۷,۸۴۸	(۳۷۱)	(۳۹)	(۵۷,۷۵۹)	۱,۷۳۰	۷۴,۲۸۷	۴,۶۱۶	۱۱,۴۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار فولاد-۳۷۵۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۲۰)
•	۵,۶۴۶	(۱۱۲)	(۱۲)	(۱۷,۲۰۲)	۵۵۲	۲۲,۴۲۰	۴,۶۱۶	۵,۹۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار فولاد-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۲۱)
•	۷,۱۷۷	(۱۲۹)	(۱۳)	(۱۸,۸۳۵)	۳۱۵	۲۵,۸۴۰	۴,۶۱۶	۶,۴۶۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار فولاد-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۲۲)
•	(۳,۴۶۵)	(۱۲۵)	(۱۴)	(۲۹,۸۳۲)	۱,۴۶۰	۲۵,۰۴۷	۴,۶۱۶	۴,۵۵۴	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار رمپنا-۴۰۷۴-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (ضپنا ۳۰۰۴)
•	۱۲۶,۸۸۶	(۴,۸۳۴)	(۵۷۹)	(۱,۰۲۲,۰۶۷)	۵۵,۱۹۲	۱,۰۹۹,۱۷۴	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۱۲۶,۸۸۶	(۴,۸۳۴)	(۵۷۹)	(۱,۰۲۲,۰۶۷)	۵۵,۱۹۲	۱,۰۹۹,۱۷۴	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	(۱,۶۸۶)	(۱۴۳)	(۱۵)	(۳۱,۲۱۴)	۱,۰۹۹	۲۸,۵۸۷	۴,۶۱۶	۴,۷۶۵	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیارخ رمپنا-۴۴۴۴-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (ضپنا۳۰۰۵)
•	۳۴۵	(۱۷۹)	(۱۹)	(۳۶,۰۵۵)	۸۲۰	۳۵,۷۷۷	۴,۶۱۶	۵,۶۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیارخ رمپنا-۴۸۱۵-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (ضپنا۳۰۰۶)
•	۳,۵۷۸	(۲۶۶)	(۲۷)	(۴۹,۷۵۳)	۴۶۱	۵۳,۱۶۳	۴,۶۱۶	۷,۶۵۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیارخ رمپنا-۵۱۸۵-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (ضپنا۳۰۰۷)
•	۵,۱۸۸	(۲۱۰)	(۲۱)	(۳۶,۷۱۷)	۹۶	۴۲,۰۴۱	۴,۶۱۶	۵,۶۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیارخ رمپنا-۵۵۵۶-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (ضپنا۳۰۰۸)
•	(۶۲)	(۱۷)	(۲)	(۴,۰۷۹)	۵۷۸	۳,۴۵۸	۴,۶۱۶	۱,۳۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (ضخود۳۰۱۴)
•	۳۰	(۲۴)	(۳)	(۵,۳۴۸)	۵۲۳	۴,۸۸۳	۴,۶۱۶	۱,۷۴۴	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (ضخود۳۰۱۵)
•	۵۰۰	(۱۳۳)	(۱۵)	(۲۷,۱۲۴)	۱,۲۳۶	۲۶,۵۳۵	۴,۶۱۶	۸,۸۴۵	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (ضخود۳۰۱۶)
•	۲,۰۷۳	(۱۶۴)	(۱۷)	(۳۱,۴۳۶)	۸۸۶	۳۲,۸۰۳	۴,۶۱۶	۱۰,۲۵۱	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ خودرو-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (ضخود۳۰۱۷)
•	۲,۵۸۹	(۱۲۱)	(۱۲)	(۲۱,۸۳۱)	۳۴۹	۲۴,۲۰۵	۴,۶۱۶	۷,۱۱۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ خودرو-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (ضخود۳۰۱۸)
•	۱۱۹	(۲)	(۱)	(۳۳۴)	۱۳۵	۳۲۰	۴,۶۱۶	۴۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ شپنا-۸۰۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۲ (ضشنا۳۰۱۵)
•	۶۶۶	(۴۰)	(۵)	(۷,۹۳۹)	۵۷۵	۸,۰۷۵	۴,۶۱۶	۹۵۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ شپنا-۸۵۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۲ (ضشنا۳۰۱۶)
•	۱۴۰,۲۲۶	(۶,۱۳۳)	(۷۱۵)	(۱,۲۷۳,۸۹۶)	۶۱,۹۴۹	۱,۳۵۹,۰۲۱	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۱۴۰,۲۲۶	(۶,۱۳۳)	(۷۱۵)	(۱,۲۷۳,۸۹۶)	۶۱,۹۴۹	۱,۳۵۹,۰۲۱	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	۲,۶۷۲	(۱۱۸)	(۱۳)	(۲۱,۹۷۷)	۱,۱۱۰	۲۳,۶۷۰	۴,۶۱۶	۲,۶۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۳/۲۲-۹۰۰۰ (ضشنا ۱۷۳)
•	۱,۹۵۷	(۷۶)	(۸)	(۱۳,۳۹۵)	۲۰۸	۱۵,۲۲۹	۴,۶۱۶	۱,۶۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۳/۲۲-۹۵۰۰ (ضشنا ۱۸۱)
•	۱۳,۰۲۱	(۳۸۵)	(۳۹)	(۶۴,۳۳۶)	۷۹۱	۷۶,۹۹۰	۴,۶۱۶	۷,۶۹۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۳/۲۲-۱۰۰۰۰ (ضشنا ۱۹۹)
•	۷۶۰	•	(۱)	•	۷۶۱	•	۴,۶۱۶	•	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۳/۲۲-۱۱۰۰۰ (ضشنا ۲۰۲)
•	(۵۵۱)	(۲۳)	(۳)	(۵,۵۱۴)	۳۱۸	۴,۶۷۲	۴,۶۱۶	۱,۳۷۴	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۳/۲۶-۳۴۰۰ (ضسان ۱۰۳)
•	(۲۸۳)	(۱۶)	(۲)	(۳,۵۳۲)	۹۹	۳,۱۶۸	۴,۶۱۶	۸۸۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۳/۲۶-۳۶۰۰ (ضسان ۱۱۱)
•	(۳۲۲)	(۵۸)	(۶)	(۱۲,۳۲۱)	۳۹۷	۱۱,۶۶۶	۴,۶۱۶	۳,۰۷۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۳/۲۶-۳۸۰۰ (ضسان ۱۲۳)
•	۲۱۹	(۱۲۰)	(۱۲)	(۲۴,۰۵۶)	۴۳۱	۲۳,۹۷۶	۴,۶۱۶	۵,۹۹۴	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۳/۲۶-۴۰۰۰ (ضسان ۱۳۳)
•	۴۲۹	(۴۰)	(۴)	(۷,۵۸۵)	۱۱۹	۷,۹۳۸	۴,۶۱۶	۱,۸۹۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۳/۲۶-۴۲۰۰ (ضسان ۱۴۳)
•	۲,۵۷۳	(۱۱۶)	(۱۲)	(۲۱,۱۳۸)	۶۶۴	۲۳,۱۷۵	۴,۶۱۶	۵,۲۶۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۳/۲۶-۴۴۰۰ (ضسان ۱۵۳)
•	۲۰۰	•	(۱)	•	۲۰۰	•	۴,۶۱۶	•	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۳/۲۶-۴۶۰۰ (ضسان ۱۶۳)
•	۱۶۰,۹۰۰	(۷,۰۸۶)	(۸۱۶)	(۱,۴۴۷,۷۵۱)	۶۷,۰۴۸	۱,۵۴۹,۵۰۴	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	۱۶۰,۹۰۰	(۷,۰۸۶)	(۸۱۶)	(۱,۴۴۷,۷۵۱)	۶۷,۰۴۸	۱,۵۴۹,۵۰۴	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
۰	۳۱	۰	(۰)	۰	۳۱	۰	۴,۶۱۶	۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ پارسان- ۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶ (ضمان ۳۰۱۷)
۰	(۸۹)	(۳)	(۰)	(۶۷۹)	۵۸	۵۳۵	۴,۶۱۶	۳۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ اخبر- ۱۷۸۴-۱۳۹۸/۰۳/۲۹ (ضمخا ۳۰۱۰)
۰	(۳۳)	(۲)	(۰)	(۵۲۱)	۳۴	۴۵۶	۴,۶۱۳	۲۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ اخبر- ۱۹۸۴-۱۳۹۸/۰۳/۲۹ (ضمخا ۳۰۱۱)
۰	۷۳۳	(۴۳)	(۵)	(۸,۱۹۲)	۳۴۴	۸,۶۲۸	۴,۶۱۴	۳,۶۱۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ اخبر- ۲۳۸۴-۱۳۹۸/۰۳/۲۹ (ضمخا ۳۰۱۳)
۰	۴,۴۱۰	(۱۶۷)	(۱۷)	(۲۹,۲۵۶)	۴۵۱	۳۳,۳۹۸	۴,۶۱۵	۱۲,۹۲۵	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ اخبر- ۲۵۸۴-۱۳۹۸/۰۳/۲۹ (ضمخا ۳۰۱۴)
۶,۴۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			سایر
۶,۴۹۵	۱۶۵,۹۵۱	(۷,۳۰۱)	(۸۳۸)	(۱,۴۸۶,۳۹۸)	۶۷,۹۶۶	۱,۵۹۲,۵۲۲					جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱										
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال					
۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۱,۸۵۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیارف فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۱۸۵۰ (طلی ۸۰۱۱)	
۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۲,۱۵۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیارف کگل-۲۱۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (تگل ۸۰۱۱)	
۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۱,۹۵۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیارف فولاد-۱۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (طفلا ۸۰۱۴)	
۰	۶۱	۰	()	۰	۶۱	۰	۳,۷۰۴	۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیارف رمپنا-۳۷۰۴-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (طینا ۳۰۰۳)	
۰	۳۳	۰	()	۰	۳۳	۰	۲,۶۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارف خودرو-۲۶۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (طخود ۳۰۱۴)	
۴۰	۰	۰	۰	۰	۰						سایر	
۴۰	۹۸	۰	()	۰	۹۸	۰					جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۵-۱۶- زیان حاصل از فروش اوراق اجاره

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

شایان ذکر است سود حاصل از نگهداری اوراق مذکور در یادداشت شماره ۱-۱۹ به تفصیل شرح داده شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۳,۲۳۹	۳,۸۰۳,۴۰۵	۲۵۷	۶۱,۹۲۴	۱۱,۶۵۴,۱۵۵	۱۵,۵۱۹,۷۴۰	۱۷-۱ سود تحقق نیافته سهام و حق تقدم سهام
۰	۱۶,۴۶۰	۰	۲۳۰	۳۰۰,۱۱۴	۳۱۶,۸۰۴	۱۷-۲ سود تحقق نیافته اوراق مشارکت
(۴,۱۴۰)	(۱۴۴,۶۳۳)	۰	۱۴۵	۱۴۱,۵۶۴	۲۸۶,۰۵۱	۱۷-۳ زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام
۶۷۹,۰۹۸	۳,۶۷۵,۲۳۳	۲۵۷	۶۲,۲۹۸	۱۲,۰۹۵,۸۳۳	۱۶,۱۲۲,۵۹۶	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
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	
۱۷۹,۶۳۹	۲۷۲,۷۹۳	۶۷	۵,۳۱۶	۱,۰۵۴,۱۶۸	۱,۳۳۲,۳۴۳	۲۳۷,۰۴۸,۵۲۲
۰	۱,۱۳۲	۰	۳۰	۶,۳۰۱	۷,۴۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۹	()	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۶,۷۶۲)	۱,۰۳۳,۸۹۸	۰	۱۱,۱۱۹	۱,۷۴۱,۶۳۳	۲,۷۸۶,۶۵۰	۴,۵۳۷,۴۴۹,۸۳۰
(۱۷,۸۱۵)	۱۲,۴۹۰	۰	۳۴۹	۷۴,۷۰۵	۸۷,۵۴۵	۱۶,۲۴۵,۰۷۹
(۹۰,۸۵۱)	۱۱۴,۷۸۶	۰	۲,۱۷۱	۴۲۷,۲۴۳	۵۴۴,۲۰۰	۷۵,۱۸۶,۵۵۴
	()	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳۲,۱۰۴)	۶۶,۸۷۴	۰	۲,۲۶۲	۴۹۷,۶۸۵	۵۶۶,۸۲۰	۱۷۶,۱۳۶,۵۰۸
(۲,۲۷۳)	۴۲۱	۱۲	۴۸	۱۱,۶۵۲	۱۲,۱۳۴	۱,۶۹۴,۷۲۷
(۲۳۵)	()	۰	۰	۰	۰	۰
	(۲۰۶)	۰	۴	۱,۲۳۰	۱,۰۲۸	۷۸۰,۰۰۰
(۳۵۱)	(۴۴۳)	۴	۴	۱,۳۱۷	۸۸۲	۲۵,۰۰۰
(۱,۰۳۵)	(۱,۱۰۷)	۰	۵۱	۱۳,۷۵۱	۱۲,۶۹۴	۳,۷۴۰,۰۰۰
(۱۴۰,۳۷۸)	۱,۵۰۰,۶۳۸	۸۳	۲۱,۳۵۴	۳,۸۲۹,۶۸۵	۵,۳۵۱,۷۵۹	

جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل			۵,۳۵۱,۷۵۹	۳,۸۲۹,۶۸۵	۲۱,۳۵۴	۸۳	۱,۵۰۰,۶۳۸	(۱۴۰,۳۷۸)
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی		۱۷۳,۵۹۲,۲۳۸	۴۴۶,۳۰۶	۳۳۲,۹۲۲	۱,۷۸۱	۰	۱۱۱,۶۰۴	۱۳,۸۰۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم		۱۲,۷۳۲,۱۴۱	۱۰۶,۶۹۴	۱۲۳,۲۷۰	۴۲۶	۰	(۱۷,۰۰۲)	(۹,۲۷۰)
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای		۳۴۶,۳۵۰,۴۹۴	۳,۶۱۲,۳۸۸	۲,۶۶۹,۳۵۲	۱۴,۴۱۳	۶	۹۲۸,۶۱۷	۳۱۷,۰۶۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط		۲,۸۴۹,۹۹۹	۶,۸۲۳	۶,۳۲۲	۲۷	۳۴	۴۴۰	
فلزات اساسی		۸۶۷,۸۹۳,۹۳۴	۳,۷۸۹,۲۵۱	۲,۸۸۴,۸۶۵	۱۵,۱۱۹	۰	۸۸۹,۲۶۷	۴۶۲,۸۰۱
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی		۰	۰	()	۰	۰	۰	۶,۴۸۹
محصولات شیمیایی		۴۰۵,۲۰۵,۲۸۰	۱,۸۲۶,۷۳۰	۱,۵۱۹,۹۴۶	۷,۲۸۹	۵۷	۲۹۹,۴۳۸	۶۰,۹۵۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		۰	۰	۰	۰	۰	()	(۱,۳۸۹)
مخابرات		۸۹,۲۱۶,۶۵۸	۳۳۱,۷۴۶	۲۶۳,۷۷۸	۱,۳۲۴	۵۷	۶۶,۵۸۷	(۲۶,۶۱۶)
مواد و محصولات دارویی		۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۴	۲۴,۰۱۶	۱۹۲	۲۰	۲۳,۸۱۷	(۱۶۸)
سایر		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸)
جمع		۱۵,۵۱۹,۷۴۰	۱۱,۶۵۴,۱۵۵	۶۱,۹۲۴	۲۵۷	۳,۸۰۳,۴۰۵	۶۸۳,۲۳۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
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	
۰	۱۶,۴۶۰	۰	۲۳۰	۳۰۰,۱۱۴	۳۱۶,۸۰۴	۳۴۳,۰۰۰
۰	۱۶,۴۶۰	۰	۲۳۰	۳۰۰,۱۱۴	۳۱۶,۸۰۴	۹۸۱
						سلف نفت خام سبک داخلی
						جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۳-۱۷-زبان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	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
اختیار کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۴,۹۹۱	۴,۸۰۰	۵,۲۹۹	۸۴۰	۳۵۰	۲۹۴	۱۴۲	۰	(۱۵۲)	۰
اختیار کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۴,۹۹۱	۵,۳۰۰	۵,۲۹۹	۴۳۰	۵,۸۴۰	۲,۵۰۹	۱,۲۴۸	۰	(۱,۲۶۲)	۰
اختیار کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۴,۹۹۱	۵,۸۰۰	۵,۲۹۹	۲۷۵	۵,۲۵۰	۱,۴۴۲	۵۷۹	۱	(۸۶۴)	۰
اختیار وتجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۴۱۰	۵۰۰	۴۲۱	۴۵	۱۰۳,۶۰۸	۴,۶۵۸	۴,۲۹۷	۴	(۳۶۵)	۰
اختیار وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۴۱۰	۶۰۰	۴۲۱	۲۴	۶۲,۳۸۴	۱,۴۹۶	۱,۴۰۲	۱	(۹۵)	۰
اختیار وتجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۴۱۰	۷۰۰	۴۲۱	۱۸	۳۹,۲۴۵	۷۰۶	۵۸۳	۱	(۱۲۳)	۰
اختیار اخبر-۲۵۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۲,۶۳۴	۲,۵۸۴	۳,۰۴۰	۵۱۰	۲,۲۳۵	۱,۱۳۹	۳۲۲	۰	(۸۱۷)	۰
اختیار اخبر-۲۷۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۲,۶۳۴	۲,۷۸۴	۳,۰۴۰	۳۹۰	۴,۴۸۰	۱,۷۴۵	۳۶۴	۰	(۱,۳۸۱)	۰
اختیار اخبر-۲۹۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۲,۶۳۴	۲,۹۸۴	۳,۰۴۰	۳۴۸	۶,۶۲۰	۲,۳۰۱	۲۹۰	۰	(۲,۰۱۲)	۰
اختیار اخبر-۳۱۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۲,۶۳۴	۳,۱۸۴	۳,۰۴۰	۲۹۹	۷,۶۶۲	۲,۲۸۹	۱۶۵	۰	(۲,۱۲۴)	۰
اختیار خودرو-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۴,۶۸۰	۷,۰۰۰	۵,۲۳۴	۴۲۰	۷,۳۸۰	۳,۰۹۶	۹۴۵	۱	(۲,۱۵۳)	۰
اختیار رمینا-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۶,۳۶۶	۷,۰۰۰	۷,۲۳۸	۱,۲۰۰	۳,۱۵۰	۳,۷۷۶	۱,۰۲۶	۱	(۲,۷۵۱)	۰
اختیار رمینا-۷۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۶,۳۶۶	۷,۵۰۰	۷,۲۳۸	۷۶۸	۴,۶۰۰	۳,۵۲۹	۷۷۵	۱	(۲,۷۵۵)	۰
اختیار رمینا-۸۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۶,۳۶۶	۸,۰۰۰	۷,۲۳۸	۵۰۰	۹,۳۰۰	۴,۶۴۵	۹۶۲	۱	(۳,۶۸۴)	۰
اختیار ومعادن-۴۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۴,۱۲۴	۴,۶۰۰	۴,۲۰۱	۳۰۰	۱,۰۲۱	۳۰۶	۲۹۵	۰	(۱۱)	۰
اختیار ومعادن-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۴,۱۲۴	۴,۸۰۰	۴,۲۰۱	۲۴۷	۱,۱۶۳	۲۸۷	۲۷۷	۰	(۱۱)	۰
اختیار شینا-۱۰۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۱,۳۹۶	۱۰,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۲,۵۵۵	۶۵۰	۱,۶۵۹	۷۱۶	۱	(۹۴۴)	۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۲۶۴,۹۳۸	۲۵,۸۷۶	۱۴,۳۸۷	۱۴	(۲۱,۵۰۴)	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۱۷-۳- زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	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
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	-	-	۲۶۴,۹۳۸	۳۵,۸۷۶	۱۴,۳۸۷	۱۴	(۲۱,۵۰۴)	۰
اختیارخ شینا-۱۱۲۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۱,۳۹۶	۱۱,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۱,۲۰۰	۶,۱۵۹	۷,۳۸۳	۳,۷۱۹	۴	(۳,۶۶۸)	۰
اختیارخ شینا-۱۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۱,۳۹۶	۱۲,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۱,۲۰۰	۶,۸۶۴	۸,۲۲۸	۲,۲۷۵	۲	(۵,۹۵۶)	۰
اختیارخ شینا-۱۳۲۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۱,۳۹۶	۱۳,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۶۹۸	۱۱,۶۰۸	۸,۰۹۴	۱,۶۵۹	۲	(۶,۴۳۷)	۰
اختیارخ شینا-۱۴۲۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۱,۳۹۶	۱۴,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۴۴۵	۱۱,۴۳۴	۵,۰۸۳	۹۵۸	۱	(۴,۱۲۶)	۰
اختیارخ پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۷۰۲	۴,۶۰۰	۵,۰۸۷	۴۷۰	۸۰۵	۳۷۸	۳۶۲	۰	(۱۶)	۰
اختیارخ پارسان-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۷۰۲	۴,۸۰۰	۵,۰۸۷	۳۸۵	۲,۶۲۰	۱,۰۰۸	۹۰۹	۱	(۱۰۰)	۰
اختیارخ پارسان-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۷۰۲	۵,۰۰۰	۵,۰۸۷	۵۰۰	۳,۷۴۵	۱,۸۷۱	۹۷۳	۱	(۸۹۹)	۰
اختیارخ پارسان-۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۷۰۲	۵,۵۰۰	۵,۰۸۷	۳۱۹	۴,۹۲۵	۱,۵۶۹	۵۸۶	۱	(۹۸۴)	۰
اختیارخ پارسان-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۷۰۲	۶,۰۰۰	۵,۰۸۷	۱۶۹	۵,۱۰۱	۸۶۱	۲۹۹	۰	(۵۶۳)	۰
اختیارخ پارسان-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۷۰۲	۶,۵۰۰	۵,۰۸۷	۹۹	۴,۹۹۰	۴۹۴	۱۶۹	۰	(۳۲۵)	۰
اختیارخ پارسان-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۷۰۲	۷,۰۰۰	۵,۰۸۷	۹۱	۵,۲۱۶	۴۷۴	۹۷	۰	(۳۷۷)	۰
اختیارخ تاپیکو-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۲,۵۷۹	۳,۲۰۰	۲,۷۶۹	۱۴۷	۷,۵۲۵	۱,۱۰۵	۶۷۲	۱	(۴۳۴)	۰
اختیارخ تاپیکو-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۲,۵۷۹	۳,۴۰۰	۲,۷۶۹	۱۲۱	۷,۸۷۵	۹۵۲	۴۸۹	۱	(۴۶۳)	۰
اختیارخ فخوز-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۸,۳۰۹	۶۵۴	۴۵۰	۲۹۴	۴۲۸	۰	۱۳۳	۰
اختیارخ فخوز-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۳۰۹	۲۸۷	۲,۵۰۱	۷۱۷	۱,۱۷۹	۱	۴۶۰	۰
اختیارخ فخوز-۱۱۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۸,۳۰۹	۱۵۶	۳,۶۹۷	۵۷۶	۶۶۸	۱	۹۱	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	-	-	۲۵۰,۴۵۳	۷۴,۹۶۳	۲۹,۸۲۷	۲۹	(۴۵,۱۶۷)	۰

۳-۱۷- زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	-	۳۵۰,۴۵۳	۷۴,۹۶۳	۲۹,۸۲۷	۲۹	میلیون ریال (۴۵,۱۶۷)
اختیارخ فروز-۱۲۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۸,۳۰۹	۷۸	۸,۳۴۵	۶۵۰	۶۷۱	۱	۲۰ میلیون ریال
اختیارخ فارس-۱۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۷۴۷	۵,۰۰۰	۶,۰۱۳	۶۹۹	۳	۲	۲	۰	۰
اختیارخ فارس-۱۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۷۴۷	۵,۵۰۰	۶,۰۱۳	۹۹۹	۱,۰۵۰	۱,۰۴۸	۴۲۹	۰	(۶۱۹)
اختیارخ فارس-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۷۴۷	۶,۰۰۰	۶,۰۱۳	۶۰۰	۴,۴۳۴	۲,۶۵۸	۱,۲۰۱	۱	(۱,۴۵۸)
اختیارخ فارس-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۷۴۷	۶,۵۰۰	۶,۰۱۳	۲۸۴	۴,۰۵۰	۱,۱۴۹	۴۸۹	۱	(۶۶۱)
اختیارخ شتران-۷۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۷,۰۹۱	۷,۲۰۰	۸,۲۷۰	۱,۵۰۰	۵۰	۷۵	۴۷	۰	(۲۸)
اختیارخ شتران-۷۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۷,۰۹۱	۷,۷۰۰	۸,۲۷۰	۵۵۴	۱۵۰	۸۳	۸۸	۰	۵
اختیارخ شتران-۸۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۷,۰۹۱	۸,۲۰۰	۸,۲۷۰	۱,۱۰۰	۲,۰۲۵	۲,۲۲۵	۸۸۵	۱	(۱,۳۴۲)
اختیارخ شتران-۸۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۷,۰۹۱	۸,۷۰۰	۸,۲۷۰	۵۵۷	۳,۶۶۵	۲,۰۳۹	۱,۱۹۶	۱	(۸۴۵)
اختیارخ شتران-۹۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۷,۰۹۱	۹,۲۰۰	۸,۲۷۰	۵۵۰	۱۰,۷۹۷	۵,۹۳۲	۱,۸۵۷	۲	(۴۰,۷۷)
اختیارخ خپارس-۱۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱,۱۸۸	۱,۴۰۰	۱,۱۲۹	۱۷۶	۱۰	۲	۱	۰	(۱)
اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱,۱۸۸	۱,۵۰۰	۱,۱۲۹	۳۲۲	۲۰	۶	۱	۰	(۵)
اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱,۱۸۸	۱,۶۰۰	۱,۱۲۹	۲۲۵	۱۰	۲	۱	۰	(۲)
اختیارخ فملی-۴۰۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۰۵۰	۴,۴۳۶	۴۴۷	۵۵۰	۲۴۶	۳۱۱	۰	۶۵
اختیارخ فملی-۴۲۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۲۵۰	۴,۴۳۶	۱,۰۸۹	۴,۴۲۱	۴,۸۱۰	۱,۷۱۵	۲	(۳,۰۹۶)
اختیارخ فملی-۴۴۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۴۵۰	۴,۴۳۶	۱,۰۵۰	۹,۳۲۸	۶,۲۸۱	۲,۹۰۴	۳	(۳,۳۸۰)
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۳۶۱	۱۰۲,۱۷۱	۴۱,۶۲۴	۴۲	(۶۰,۵۹۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۳-۱۷- زبان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	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
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	-	-	۳۹۹,۳۶۱	۱۰۲,۱۷۱	۴۱,۶۲۴	۴۲	میلیون ریال (۶۰,۵۹۰)	میلیون ریال
اختیار فملی - ۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۶۵۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۶۵۰	۴,۴۳۶	۱,۳۹۹	۱۲,۱۹۱	۱۷,۰۳۸	۲,۸۷۶	۳	میلیون ریال (۱۴,۱۶۴)	میلیون ریال
اختیار فملی - ۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۸۵۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۸۵۰	۴,۴۳۶	۴۲۵	۱۶,۵۸۷	۷,۰۴۲	۲,۸۷۳	۳	میلیون ریال (۴,۱۷۲)	میلیون ریال
اختیار وغدیر- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۸۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۳۵۶	۲,۸۰۰	۲,۴۶۰	۳۱۶	۱,۷۰۰	۵۳۷	۳۵۸	۰	میلیون ریال (۱۷۹)	میلیون ریال
اختیار وغدیر- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۳۵۶	۳,۰۰۰	۲,۴۶۰	۱۹۲	۲,۰۵۰	۳۹۳	۳۶۰	۰	میلیون ریال (۳۴)	میلیون ریال
اختیار وغدیر- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۲۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۳۵۶	۳,۲۰۰	۲,۴۶۰	۹۱	۹۱۱	۸۳	۸۱	۰	میلیون ریال (۲)	میلیون ریال
اختیار کگل- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۶۴۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۶,۴۲۰	۷,۶۰۴	۷۲۴	۶۰۱	۴۳۵	۴۷۷	۰	میلیون ریال ۴۲	میلیون ریال
اختیار کگل- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۶۹۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۶,۹۲۰	۷,۶۰۴	۶۰۰	۱,۲۰۰	۷۱۹	۶۸۲	۱	میلیون ریال (۳۸)	میلیون ریال
اختیار کگل- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۷۴۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۷,۴۲۰	۷,۶۰۴	۸۷۶	۲,۷۵۰	۲,۴۰۷	۱,۱۵۵	۱	میلیون ریال (۱,۲۵۳)	میلیون ریال
اختیار کگل- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۷۹۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۷,۹۲۰	۷,۶۰۴	۶۶۱	۳,۰۲۶	۱,۹۹۸	۷۲۹	۱	میلیون ریال (۱,۲۷۰)	میلیون ریال
اختیار کگل- ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۸۴۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۸,۴۲۰	۷,۶۰۴	۳۵۰	۳,۵۸۳	۱,۲۵۳	۶۵۶	۱	میلیون ریال (۵۹۸)	میلیون ریال
اختیار فولاد- ۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۳۹۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۳,۹۰۰	۴,۱۴۷	۱,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۰۷	۰	میلیون ریال (۴۳)	میلیون ریال
اختیار فولاد- ۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۱۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۱۰۰	۴,۱۴۷	۸۰۰	۳,۰۵۰	۲,۴۳۷	۲,۰۲۶	۲	میلیون ریال (۴۱۴)	میلیون ریال
اختیار فولاد- ۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۳۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۳۰۰	۴,۱۴۷	۱,۰۵۰	۴,۸۱۸	۵,۰۵۴	۲,۶۸۶	۳	میلیون ریال (۲,۳۷۰)	میلیون ریال
اختیار فولاد- ۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۵۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۵۰۰	۴,۱۴۷	۱,۲۰۰	۳,۹۱۵	۴,۶۹۳	۱,۶۹۶	۲	میلیون ریال (۲,۹۹۹)	میلیون ریال
اختیار فولاد- ۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۷۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۷۰۰	۴,۱۴۷	۴۲۰	۳,۶۳۰	۱,۵۲۳	۱,۱۷۳	۱	میلیون ریال (۳۵۱)	میلیون ریال
اختیار فولاد- ۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۵۲۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۸۵	۵,۲۰۰	۴,۱۴۷	۵۰۰	۶,۳۱۰	۳,۱۵۲	۱,۲۳۵	۱	میلیون ریال (۱,۹۱۸)	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	-	-	۴۶۵,۹۳۳	۱۵۱,۱۸۴	۶۰,۸۹۶	۶۱	میلیون ریال (۹۰,۳۵۱)	میلیون ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۳-۱۷- زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸											
سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۷											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در تاریخ اعمال	قیمت اختیار در تاریخ ترانزنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود و زیان فروش اختیار	سود و زیان فروش اختیار
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل											
اختیار فولاد-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۸۵	۵,۷۰۰	۴,۱۴۷	-	۱۵۱,۱۸۴	۶۰,۸۹۶	۶۱	(۹۰,۳۵۱)	۰
اختیار فولاد-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۸۵	۶,۲۰۰	۴,۱۴۷	۱۴۱	۹,۳۸۰	۶۶۰	۱	(۸۵۶)	۰
اختیار فولاد-۶۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۸۵	۶,۷۰۰	۴,۱۴۷	۱۳۰	۴,۸۳۰	۲۶۳	۰	(۳۶۵)	۰
اختیار وبملت-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۳,۲۰۰	۴,۳۳۶	۱,۷۲۰	۲,۲۵۰	۱,۴۲۱	۱	(۲,۴۴۶)	۰
اختیار وبملت-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۳,۴۰۰	۴,۳۳۶	۱,۱۰۰	۱,۳۰۰	۶۷۶	۱	(۷۵۳)	۰
اختیار وبملت-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۳,۶۰۰	۴,۳۳۶	۱,۱۲۹	۴,۶۲۰	۲,۲۱۸	۲	(۲,۹۹۵)	۰
اختیار وبملت-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۳,۸۰۰	۴,۳۳۶	۹۹۵	۱۰,۲۲۲	۴,۰۸۰	۴	(۶,۰۸۴)	۰
اختیار وبملت-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۴,۰۰۰	۴,۳۳۶	۱,۰۰۱	۸,۷۲۶	۲,۸۲۹	۳	(۵,۹۰۰)	۰
اختیار وبملت-۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۴,۲۰۰	۴,۳۳۶	۷۷۹	۱۷,۱۶۳	۵,۶۲۸	۶	(۷,۷۳۴)	۰
اختیار کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۴,۹۹۱	۴,۸۰۰	۵,۲۹۹	۷۷۳	۱۵۰	۱۱۶	۰	۰	۰
اختیار کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۴,۹۹۱	۵,۳۰۰	۵,۲۹۹	۶۳۵	۱,۶۲۰	۷۵۱	۱	(۲۷۸)	۰
اختیار کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۴,۹۹۱	۵,۸۰۰	۵,۲۹۹	۴۸۰	۲,۶۰۰	۷۰۱	۱	(۵۴۷)	۰
اختیار وتجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۴۱۰	۵۰۰	۴۲۱	۷۱	۵۶,۹۴۹	۴,۰۶۰	۴	۱۶	۰
اختیار وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۴۱۰	۶۰۰	۴۲۱	۴۸	۶۲,۸۸۵	۲,۲۳۸	۲	(۷۸۰)	۰
اختیار وتجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۴۱۰	۷۰۰	۴۲۱	۳۳	۴۹,۶۹۹	۱,۰۱۹	۱	(۶۲۰)	۰
اختیار اخبر-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۳,۰۵۰	۳,۸۰۰	۳,۰۴۰	۲۵۵	۳,۱۵۰	۶۹۳	۱	(۱۱۰)	۰
جمع نقل به صفحه بعد											
			-	-	-	-	۷۱۱,۷۸۷	۸۹,۶۷۰	۹۱	(۱۲۰,۴۶۴)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۳-۱۷- زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	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
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	-	-	۷۱۱,۷۸۷	۲۱۰,۰۴۲	۸۹,۶۷۰	۹۱	میلیون ریال (۱۲۰,۴۶۴)	میلیون ریال
اختیارخ اخبار-۴۰۰۰-۱۱-۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۳,۰۵۰	۴,۰۰۰	۳,۰۴۰	۱۳۶	۸,۳۵۹	۱,۱۳۶	۱,۲۱۱	۱	۷۴	۰
اختیارخ خودرو-۷۰۰۰-۱۵-۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۴,۶۸۰	۷,۰۰۰	۵,۲۳۴	۶۹۹	۸,۵۹۹	۶,۰۰۵	۳,۵۷۳	۴	(۲,۴۲۵)	۰
اختیارخ رمینا-۸۵۰۰-۱۸-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۷,۲۱۸	۸,۵۰۰	۷,۲۳۸	۵۸۲	۲,۲۸۰	۱,۳۲۶	۱,۲۰۷	۱	(۱۲۰)	۰
اختیارخ رمینا-۹۰۰۰-۱۸-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۷,۲۱۸	۹,۰۰۰	۷,۲۳۸	۴۰۲	۳,۱۰۰	۱,۲۴۵	۱,۱۳۴	۱	(۱۱۲)	۰
اختیارخ رمینا-۹۵۰۰-۱۸-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۷,۲۱۸	۹,۵۰۰	۷,۲۳۸	۲۵۰	۹۸۰	۲۴۵	۲۲۷	۰	(۱۸)	۰
اختیارخ ومعدان-۴۸۰۰-۱۸-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۴,۱۲۴	۴,۸۰۰	۴,۲۰۱	۴۳۲	۷,۲۰۰	۳,۱۰۷	۳,۱۰۹	۳	(۲)	۰
اختیارخ ومعدان-۵۰۰۰-۱۸-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۴,۱۲۴	۵,۰۰۰	۴,۲۰۱	۳۲۴	۴,۱۹۰	۱,۳۵۶	۱,۳۵۷	۱	(۱)	۰
اختیارخ شپنا-۱۲۲۰۰-۱۲۲-۱۳۹۸/۱۰/۱۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۲	۱۱,۳۹۶	۱۲,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۱,۱۵۳	۱,۸۰۰	۲,۰۷۳	۲,۰۷۶	۲	۱	۰
اختیارخ شپنا-۱۳۲۰۰-۱۲۲-۱۳۹۸/۱۰/۱۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۲	۱۱,۳۹۶	۱۳,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۷۲۶	۱,۳۱۰	۹۵۰	۹۵۱	۱	(۰)	۰
اختیارخ شپنا-۱۴۲۰۰-۱۲۲-۱۳۹۸/۱۰/۱۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۲	۱۱,۳۹۶	۱۴,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۴۶۴	۲,۱۶۰	۱,۰۰۱	۱,۰۰۲	۱	(۰)	۰
اختیارخ تاپیکو-۳۲۰۰-۱۳۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۵۷۹	۳,۲۰۰	۲,۷۶۹	۳۰۹	۵,۷۲۱	۱,۷۶۶	۱,۵۱۶	۲	(۲۵۱)	۰
اختیارخ تاپیکو-۳۴۰۰-۱۳۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۵۷۹	۳,۴۰۰	۲,۷۶۹	۴۰۰	۴,۱۰۱	۱,۶۳۹	۷۷۰	۱	(۸۶۹)	۰
اختیارخ فخور-۱۰۰۰۰-۱۳۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۳۰۹	۷۳۶	۲۲۰	۱۶۲	۱۲۹	۰	(۳۳)	۰
اختیارخ فارس-۶۰۰۰-۱۱/۰۶-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۴,۷۴۷	۶,۰۰۰	۶,۰۱۳	۱,۱۰۷	۲,۶۰۱	۲,۸۷۶	۲,۸۵۶	۳	(۲۳)	۰
اختیارخ فارس-۶۵۰۰-۱۱/۰۶-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۴,۷۴۷	۶,۵۰۰	۶,۰۱۳	۹۰۱	۲,۳۸۵	۲,۱۴۷	۱,۸۳۶	۲	(۳۱۲)	۰
اختیارخ فارس-۷۰۰۰-۱۱/۰۶-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۵,۸۸۲	۷,۰۰۰	۶,۰۱۳	۶۰۰	۲,۴۰۰	۱,۴۳۹	۱,۴۲۹	۱	(۱۱)	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	-	-	۷۶۹,۱۹۳	۲۲۸,۵۱۳	۱۱۴,۰۵۳	۱۱۶	(۱۲۴,۵۷۸)	۰

۳-۱۷- زیان تحقق نیافته قرارداد اختیار خرید سهام

سال مالی منتهی به

1397/.4/31

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	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
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	-	-	۷۶۹,۱۹۳	۳۳۸,۵۱۳	۱۱۴,۰۵۳	۱۱۶	میلیون ریال (۱۲۴,۵۷۸)	میلیون ریال
اختیارخ فارس-۷۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۵,۸۸۲	۷,۵۰۰	۶,۰۱۳	۴۱۰	۱,۱۰۰	۴۵۱	۴۴۱	۰	(۱۰)	۰
اختیارخ شتران-۸۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۷,۰۹۱	۸,۷۰۰	۸,۲۷۰	۱,۱۱۰	۱,۵۶۰	۱,۷۳۰	۱,۴۲۴	۱	(۳۰۷)	۰
اختیارخ شتران-۹۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۷,۰۹۱	۹,۲۰۰	۸,۲۷۰	۸۰۰	۱,۹۵۰	۱,۵۵۸	۱,۳۵۰	۱	(۲۰۹)	۰
اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۵۰۰	۱,۱۲۹	۳۵۰	۱۳,۸۰۰	۴,۸۲۵	۲,۶۷۹	۳	(۲,۱۴۹)	۰
اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۶۰۰	۱,۱۲۹	۱۵۳	۵,۷۷۰	۸۸۲	۸۸۳	۱	(۰)	۰
اختیارخ خپارس-۱۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۷۰۰	۱,۱۲۹	۱۰۰	۵,۱۹۱	۵۱۹	۶۶۵	۱	۱۴۵	۰
اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۸۰۰	۲,۴۶۰	۱۹۲	۵۰	۱۰	۱۰	۰	۰	۰
اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۰۰۰	۲,۴۶۰	۳۸۷	۱۵,۲۰۰	۵,۸۷۶	۲,۵۵۹	۳	(۳,۳۲۰)	۰
اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۲۰۰	۲,۴۶۰	۲۷۱	۱۸,۲۷۱	۴,۹۴۶	۱,۹۶۶	۲	(۲,۹۸۲)	۰
اختیارخ وغدیر-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۴۰۰	۲,۴۶۰	۱۶۰	۱۰,۰۷۰	۱۷۱	۹۰	۰	(۸۱)	۰
اختیارخ فولاد-۵۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۵,۲۰۰	۴,۱۴۷	۴۹۵	۱,۵۰۰	۷۴۲	۷۴۳	۱	۰	۰
اختیارخ فولاد-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۵,۷۰۰	۴,۱۴۷	۶۵۵	۲۶,۳۵۰	۱۷,۲۴۱	۸,۴۶۳	۹	(۸,۷۸۷)	۰
اختیارخ فولاد-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۶,۲۰۰	۴,۱۴۷	۳۰۱	۲۸,۵۶۰	۸,۵۸۸	۶,۲۴۰	۶	(۲,۳۵۴)	۰
سایر	-	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۴۰)
جمع							۸۸۹,۵۶۵	۲۸۶,۰۵۱	۱۴۱,۵۶۴	۱۴۵	(۱۴۴,۶۳۳)	(۴,۱۴۰)

۱۸- سود سهام

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

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۱۴۵,۱۶۸	۰	۱۴۵,۱۶۸	۱۰۸,۹۵۳
بانکها و موسسات اعتباری	۶۲۹	۰	۶۲۹	۶,۹۲۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۳۴۱	۰	۴,۳۴۱	۱۱,۶۸۵
خدمات فنی و مهندسی	۱۵,۰۰۵	۰	۱۵,۰۰۵	۱۱,۷۷۰
خودرو و ساخت قطعات	۱,۱۴۰	۰	۱,۱۴۰	۷,۱۱۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۹۱۹	۰	۹۱۹	۴,۶۳۶
سایر واسطه گری های مالی	۱۱۷	(۱۳)	۱۰۴	۰
سرمایه گذاریها	۳,۶۳۹	۰	۳,۶۳۹	۲۱,۰۹۷
سیمان، آهک و گچ	۱۹۳	۰	۱۹۳	۲,۹۱۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۱,۶۲۳	(۱۳۷)	۷۱,۴۸۶	۵۱,۱۳۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۷,۶۶۴	(۲,۳۵۵)	۱۵,۳۰۹	۱۶,۶۴۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۲۶,۷۹۶	(۲۶,۹۹۰)	۲۹۹,۸۰۵	۳۱,۸۸۳
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۰۵۰	۰	۱,۰۵۰	۱,۰۴۰
فلزات اساسی	۲۸۸,۱۳۹	(۲,۸۹۷)	۲۸۵,۲۴۲	۲۸۲,۲۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۵۷	۰	۵۷	۱۱۶
محصولات شیمیایی	۲۳۰,۴۰۸	(۴,۶۲۶)	۲۲۵,۷۸۱	۲۶۰,۰۹۶
مخابرات	۶۳,۹۲۰	۰	۶۳,۹۲۰	۶۷,۷۵۲
مواد و محصولات دارویی	۷۶۳	(۱۳)	۷۵۰	۲,۷۸۲
انبوه سازی املاک و مستغلات	۳	۰	۳	۵۲
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۹۲۹	۰	۹۲۹	۷,۳۵۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰۵	۰	۱۰۵	۱۲
سایر	۰	۰	۰	۱۶,۱۵۸
جمع	۱,۱۷۲,۶۰۸	(۳۷,۰۳۲)	۱,۱۳۵,۵۷۶	۹۱۲,۳۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود اوراق اجاره
۰	۶۲,۴۲۱	۱۹-۱	
۱۸۰,۰۷۶	۱,۱۹۰,۴۵۹	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۲۲۱	۵۵۰		صندوق تضمین تسویه معاملات
۱۸۰,۲۹۷	۱,۲۵۳,۴۳۰		جمع

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		اوراق اجاره:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال			
۰	۶۲,۴۲۱	۰	۶۲,۴۲۱	۲۴٪*	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اوراق مشارکت اجاره اعتماد مبین نوین ۰۱۰۷۱۰
۰	۶۲,۴۲۱	۰	۶۲,۴۲۱		۵۰۰,۰۰۰			جمع

* به موجب قرارداد منعقد شده بین شرکت تأمین سرمایه نوین و صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به شماره ۱۱۶۷۸-۹۷۰۷۱۴-CT مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴، ۱۶ درصد مبلغ اسمی به عنوان اجاره بهای اوراق موضوع قرارداد مطابق مجوز صادرشده از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و همچنین روزانه ۰.۲۳۷ درصد مبلغ اسمی اوراق خریداری شده به صورت روزشمار به نسبت مدت نگهداری اوراق، توسط شرکت تأمین سرمایه نوین پرداخت شده است.

۲-۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۳,۸۴۸	۲۷۲,۰۹۶	۰	۲۷۲,۰۹۶	۲۶۸۸۰۰۷۹۴	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
۰	۲۸۲,۸۷۳	(۱۱۳)	۲۸۲,۹۸۶	۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۰	۲۳۸,۷۵۵	(۶۹)	۲۳۸,۸۲۴	۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۷,۲۱۳	۱۳۳	۰	۱۳۳	۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب
۴	۱۷۷,۴۹۸	۰	۱۷۷,۴۹۸	۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۰	۳۶,۸۵۵	۰	۳۶,۸۵۵	۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۰	۸۹,۳۰۱	۰	۸۹,۳۰۱	۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۰	۹۲,۹۳۸	(۲۶۷)	۹۳,۲۰۵	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۵	۹	۰	۹	۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب
۸	۰	۰	۰	۲۲۱۴۷۴۸۲	بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب
۹	۰	۰	۰	۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب
۵۷	۰	۰	۰	۸۱۰۶۶۸۰۸	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب
۰	۰	۰	۰	۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب
۰	۰	۰	۰	۲۱۱۸۶۱۱۶	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب
۰	۰	۰	۰	۱۰۶۵۶۵۸۴۴.۱	بانک رسالت شعبه گروه اقتصاد شماره حساب
۰	۰	۰	۰		هزینه تنزیل
۳۸,۹۳۴	۰	۰	۰		سایر
۱۸۰,۰۷۶	۱,۱۹۰,۴۵۹	(۴۴۹)	۱,۱۹۰,۹۰۸		جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
میلیون ریال	میلیون ریال	کارمزد متولی
۵۰۲	۵۵۰	کارمزد حسابرسان
۲۷۵	۲۹۰	
۷۷۷	۸۴۰	



۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۲۷	۵,۰۳۸	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۹	۰	هزینه تأسیس
۹۳۸	۹۷۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۰	۵۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۹	۳۱	هزینه کارمزد بانکی
۳,۰۹۰	۱۴۶	هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی
۵,۰۹۵	۷,۰۳۷	هزینه حقوق و مزایای پرسنل*
۲۰۰	۲۰۰	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	هزینه پاداش هیأت مدیره
۵۰۵	۸۶۸	هزینه‌های اداری
۵۴۶	۶۰۶	هزینه استهلاک
۱,۰۸۳	۳۸۱	سایر هزینه‌ها
۱۶,۳۳۱	۱۷,۳۴۲	جمع

* هزینه حقوق و مزایای پرسنل شامل هزینه حقوق پرسنل، سنوات، عیدی و بیمه سهم کارفرما می‌باشد، که به طور روزانه به دلیل تأثیر بر nav صندوق ثبت می‌گردد.

از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بودجه در اختیار هیات مدیره مندرج در جدول بند ۸-۳ امیدنامه شامل هزینه تأسیس، اجاره دفتر صندوق، حقوق و مزایای پرسنل، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال و جوه صندوق و برگزاری مجامع، مبلغ ۸,۵۵۲ میلیون ریال به شرح جدول ذیل هزینه شده است:

مبلغ	شرح هزینه
میلیون ریال	
۹۷۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۸	هزینه برگزاری مجامع
۳۱	هزینه کارمزد بانکی
۶,۲۳۷	هزینه حقوق و مزایای پرسنل**
۸۶۸	هزینه‌های اداری
۳۸۱	سایر هزینه‌ها
۸,۵۵۲	جمع

**از مبلغ ۷,۰۳۷ میلیون ریال هزینه حقوق و مزایای پرسنل، مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال بابت پاداش مصوب مجمع سالیانه صندوق منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ کسر گردید.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۳۸	۳۹,۵۸۷
۱۳,۱۳۸	۳۹,۵۸۷

هزینه مالی

جمع

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

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۱,۵۸۲	۳۸,۱۲۴
(۵,۴۸۹)	(۲۸۴,۳۹۰)
۳۴۶,۰۹۴	(۲۴۶,۲۶۶)

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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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 (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۶۰۶,۷۳۵	معاملات متعدد طی دوره	۵۴,۱۴۷,۸۴۲	خرید و فروش سهام	کارگزار	ایستگاه معاملاتی صندوق
۹۱	معاملات متعدد طی دوره	۳,۷۱۳,۴۰۷	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک تجارت
()	معاملات متعدد طی دوره	۳,۰۸۱,۲۷۴	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک ملی ایران
۴	معاملات متعدد طی دوره	۲,۲۴۲,۹۷۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک سپه
()	معاملات متعدد طی دوره	۲,۰۲۹,۰۲۳	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک صادرات
()	معاملات متعدد طی دوره	۱,۶۸۶,۶۷۱	فروش سهام و اوراق اختیار معامله	کارگزار	حافظ
۶	معاملات متعدد طی دوره	۱,۲۶۲,۹۹۰	فروش سهام	کارگزار	بانک رفاه کارگران
()	معاملات متعدد طی دوره	۷۷۱,۲۵۴	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک ملت
۲,۳۷۱	معاملات متعدد طی دوره	۷۵۶,۰۱۶	خرید و فروش سهام و فروش اوراق اختیار معامله	کارگزار	بانک پاسارگاد
()	معاملات متعدد طی دوره	۵۰۸,۹۸۶	فروش سهام	کارگزار	فارابی
()	معاملات متعدد طی دوره	۴۶۴,۵۳۳	خرید و فروش سهام	کارگزار	بورس بیمه ایران
۳	معاملات متعدد طی دوره	۳۶۴,۲۴۷	فروش سهام	کارگزار	کیان
()	معاملات متعدد طی دوره	۲۰۴,۸۲۲	خرید و فروش سهام	کارگزار	اقتصاد بیدار
۱۵	معاملات متعدد طی دوره	۱۸۹,۳۶۹	فروش سهام	کارگزار	آتی ساز بازار
۰	معاملات متعدد طی دوره	۱۷۷,۵۷۴	فروش سهام	کارگزار	بانک مسکن
()	معاملات متعدد طی دوره	۱۲۸,۷۶۲	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک پارسیان
()	معاملات متعدد طی دوره	۷۲,۷۹۲	فروش سهام	کارگزار	بانک اقتصاد نوین
()	معاملات متعدد طی دوره	۶۹,۹۷۹	فروش سهام	کارگزار	سینا
()	معاملات متعدد طی دوره	۴۵,۷۷۷	فروش سهام	کارگزار	مفید
()	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲۸,۵۸۵	فروش سهام	کارگزار	صبا تامین
۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۲۰,۸۷۶	فروش سهام	کارگزار	صبا جهاد
۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۶,۶۷۳	فروش سهام	کارگزار	خبرگان سهام
()	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۵,۷۳۷	فروش سهام	کارگزار	آگاه
۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	۱۳,۱۴۷	فروش سهام	کارگزار	ایساتیس پویا
(۱۸۱)	طی دوره مورد گزارش	۵۵۰	کارمزد متولی‌گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
(۱۴۵)	طی دوره مورد گزارش	۲۹۰	کارمزد حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین



۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد و یا افشاء در یادداشت های 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 می شود.

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 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.