

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۶۷	صورت‌های مالی

گزارش حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی

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

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

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



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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۷ صورتهای مالی، مبلغ ۱۵۸۵ میلیون ریال سود سهام شرکت سرمایه‌پذیر به دلیل توثیق سهام جهت انتشار اختیار خرید سهام پس از تاریخ اعمال، وصول خواهد گردید. همچنین مبلغ ۹۰ میلیون ریال از سرفصل مزبور علیرغم مکاتبات بعمل آمده پس از گذشت مهلت قانونی به حیظه وصول در نیامده است

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی" و "صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و روشهای مربوط به ثبت حسابها و همچنین موضوع مفاد ماده ۳ در خصوص بازارگردانی شرکتهای پذیرفته شده در بورس در جهت حمایت از بازار اوراق بهادار و افزایش نقدشوندگی اوراق بهادار و تحدید نوسان قیمت به گونه‌ای که صندوق به عنوان یک معامله‌گر روزانه قلمداد نگردد در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.



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

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

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

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

۲۰ شهریور ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور حسین شیخ سفلی

شماره عضویت: ۸۴۴۰۰۱ (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)



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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۶۷	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ 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	





صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ ترمه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها:		
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 دریافتی
۳.۲۳۰	۶۰۹.۲۴۳	۸ جاری کارگزاران
۱.۶۰۸	۱.۱۴۸	۹ سایر دارایی ها
۳.۰۰۶.۳۳۹	۲.۷۰۰.۴۶۹	۱۰ موجودی نقد
۱۶.۱۳۵.۴۳۱	۲۸.۷۹۹.۰۳۲	جمع داراییها
بدهی ها:		
۴۳.۱۶۲	۲	۸ جاری کارگزاران
۱۶.۳۶۵	۲۸۶.۰۵۱	۱۱ حساب های پرداختی
۸۱۴	۳۲۶	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
.	.	۱۳ تسهیلات مالی دریافتی
۹.۰۳۷	۱۴۵.۹۱	۱۴ سایر حسابهای پرداختی 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)

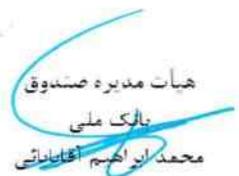
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

متولی صندوق
شرکت مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
علی خواجه طبیب





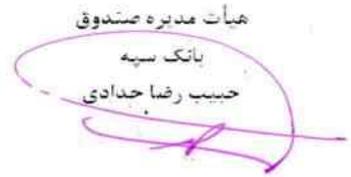
هیات مدیره صندوق
بانک ملی
محمد ابن ابراهیم آشتیانی



هیات مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدراتی



هیات مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا جدادی






سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۷۵,۱۷۲	۶,۹۴۰,۰۸۵	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۶۷۹,۰۹۸	۳,۶۷۵,۲۳۳	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۱۲,۳۸۳	۱,۱۳۵,۵۷۶	۱۸	سود سهام
۱۸۰,۳۹۷	۱,۳۵۳,۴۳۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۳۴۶,۹۵۰	۱۳,۰۰۴,۳۲۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۷۷۷)	(۸۴۰)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۶,۳۳۱)	(۱۷,۳۴۲)	۲۱	سایر هزینه ها
۳,۳۳۰,۸۴۱	۱۲,۹۸۶,۱۴۲		سود قبل از هزینه های مالی
(۱۳,۱۳۸)	(۳۹,۵۸۷)	۲۲	هزینه مالی
۳,۳۱۶,۷۰۳	۱۲,۹۴۶,۵۵۵		سود خالص
۲۵,۵۵٪	۵۵,۹۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۰,۷۶٪	۴۵,۴۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد واحد های سرمایه گذاری	یادداشت
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۳۵۱,۳۹۷	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲,۰۹۸,۴۶۴	۶۱,۸۴۹	۶۱,۸۴۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۴۶۶,۰۷)	(۳۳۰,۱۲۸)	(۳۳۰,۱۲۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۳,۳۱۶,۷۰۳	۱۲,۹۴۶,۵۵۵		سود خالص سال
۳۴۶,۰۹۴	(۲۴۶,۲۶۶)	۲۳	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

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

متولی صندوق
شرکت مسئوله سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
علی خوش طیبت

هیأت مدیره صندوق
بانک علی
محمد ابراهیم آقابابایی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین مندراکن

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی





۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم‌چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق‌العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیأت مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه ۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است.





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۸

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۲,۵۵۴,۵۱۷	۲۰,۲۳٪
۲	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۱۶,۰۶٪
۳	بانک صادرات	۱,۶۳۰,۶۴۵	۱۲,۹۱٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۱۲,۱۶٪
۵	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۸,۵۱٪
۶	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۵,۵۰٪
۷	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۵,۱۵٪
۸	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۴,۷۹٪
۹	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۴,۱۹٪
۱۰	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۷,۹۶۸	۱,۵۷٪
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۱,۵۵٪
۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی	۱۹۳,۱۷۷	۱,۵۳٪
۱۳	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱,۴۸٪
۱۴	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۰,۹۱٪
۱۵	تامین سرمایه تمدن	۵۵,۲۳۳	۰,۴۴٪
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۰,۴۰٪
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۰,۴۰٪
۱۸	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۴۴,۴۶۹	۰,۳۵٪
۱۹	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۰	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۱	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۲	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۳	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۳۴,۴۱۰	۰,۲۷٪
۲۴	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۳۰,۰۰۰	۰,۲۴٪
۲۵	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۰,۱۲٪
۲۶	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۰,۰۸٪
۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۰,۰۴٪
	جمع	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۱۰۰٪





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۸

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

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

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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، بلوار گل آدین، 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 ۰۱، 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.





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.





۳-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه کارمزد متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۳-۸- وضعیت مالیاتی

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

۳-۹- وضعیت خاص صندوق

با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته بابت خرید 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 سبباً مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.





بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

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



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٪	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	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.

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
اوراق مشارکت بورسی (بورس انرژی)	۳۱۶,۵۷۴	۰
جمع	۳۱۶,۵۷۴	۰

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی (بورس انرژی) به شرح جدول زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	تغییرات ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۲۰.۵٪*	۳۰۰,۱۱۴	۰	۱۶,۴۶۰	۰	۱٪	۳۱۶,۵۷۴
جمع		۳۰۰,۱۱۴	۰	۱۶,۴۶۰	۰	۱٪	۳۱۶,۵۷۴

*به موجب قرارداد منعقد شده بین صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیرسودا و صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به شماره ۱۲۶-۹۸۰-۱۰۱/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 بازخوید نماید.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۲,۲۷۹	۱۰۶,۴۳۵	۱۰%-۲۲٪	۱۰۶,۸۸۴	۷-۱ سود سپرده بانکی
۵۵۲,۹۹۶	۸۱۱,۹۱۶	۲۵٪	۹۱۲,۲۸۰	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۴,۵۱۷	۱۳,۳۸۷	-	۱۳,۳۸۷	۷-۳ 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		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
.	.	۰٪	.	سپرده نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی به شماره حساب ۸۱۰۶۶۸۰۸
.	.	۰٪	.	سپرده نزد بانک سپه شعبه میرداماد به شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۳۲,۲۷۸	.	۰٪	.	سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
.	.	۰٪	.	سپرده نزد بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
.	.	۰٪	.	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱
.	.	۰٪	.	سپرده نزد بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶۸۱۰۰۲۶۳۹۴۷۷۰۱
.	.	۰٪	.	سپرده نزد بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
.	.	۰٪	.	سپرده نزد بانک تجارت شعبه میدان ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۳۳۳۷
.	۸,۹۲۸	۲۲٪	۹,۰۴۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
.	۴,۵۶۹	۲۲٪	۴,۶۳۷	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
.	.	۲۰٪	.	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
.	.	۲۰.۵٪	.	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
.	۹۲,۹۳۸	۲۱٪	۹۳,۲۰۵	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
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.





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۲-۷- 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	.	۲۵٪	.	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	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۱,۲۱۳	۲۵۳,۹۰۶	۲۵٪	۲۸۸,۱۳۹	فلزات اساسی
۶,۴۲۹	.	۲۵٪	.	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	.	-	.	سایر
۵۵۲,۹۹۶	۸۱۱,۹۱۶		۹۱۲,۲۸۰	جمع



۷-۳- سایر حسابهای دریافتنی

بادداشت		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
	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	مرکز مالی ایران	۱۶۲	۰
	سایر	۱۹۱	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.





یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۰۹,۲۴۳	۳,۲۳۰
	(۲)	(۴۳,۱۶۲)
۸-۱	۶۰۹,۲۴۱	(۳۹,۹۳۲)

دریافتنی از کارگزاران
پرداختنی به کارگزاران

۸-۱- صورت ریز دریافتنی و پرداختنی به کارگزاران صندوق به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
مفید	۰	۴۵,۸۰۲	(۴۵,۸۰۲)	۰
خبرگان سهام	۰	۱۶,۶۸۱	(۱۶,۶۷۶)	۴
صبا تامین	(۰)	۲۸,۶۰۱	(۲۸,۶۰۱)	(۰)
بانک تجارت	(۹,۸۲۵)	۲,۸۸۵,۸۸۶	(۲,۸۷۵,۹۷۰)	۹۱
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰
حافظ	۳۱	۱,۶۹۱,۶۹۶	(۱,۶۹۱,۷۲۷)	(۰)
بانک اقتصاد نوین	۱	۷۲,۸۳۹	(۷۲,۸۴۱)	(۰)
بانک ملی ایران	(۰)	۲,۱۱۵,۸۵۶	(۲,۱۱۵,۸۵۶)	(۰)
بانک رفاه کارگران	۶	۱,۲۶۴,۴۰۴	(۱,۲۶۴,۴۰۵)	(۰)
بانک ملت	۳۸	۷۷۱,۹۶۴	(۷۷۲,۰۰۲)	(۰)
کیان	(۰)	۳۶۴,۶۰۹	(۳۶۴,۶۰۶)	۳
بانک سامان	(۰)	۱	(۱)	(۰)
بانک سپه	(۰)	۱,۷۰۳,۸۴۹	(۱,۷۰۳,۸۴۵)	۴
بانک مسکن	۰	۱۷۷,۷۷۳	(۱۷۷,۷۷۳)	(۰)
بانک صنعت و معدن	(۰)	۰	۰	(۰)
بانک کشاورزی	۱۹	۰	(۱۹)	(۰)
بانک صادرات	۴۴	۱,۳۷۵,۲۸۴	(۱,۳۷۵,۳۲۸)	(۰)
بورس بیمه ایران	۸۳	۴۶۵,۰۸۴	(۴۶۵,۱۶۸)	(۰)
ابراز	(۱)	۰	۰	(۱)
جمع نقل به صفحه بعد	(۹,۶۰۲)	۱۲,۹۸۰,۳۲۹	(۱۲,۹۷۰,۶۲۰)	۱۰۶





۸-۱- صورت ریز دریافتنی و پرداختنی به کارگزاران صندوق به شرح زیر است:

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





صندوق سرمایه گذاری 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 می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
()	۰	۵۸	۵۸	()	۱
۱۱۱	۲۰۲	۱,۲۹۵	۱,۳۸۵	۱۱۱	۱
۱,۴۹۳	۹۴۷	۱,۳۲۰	۷۷۴	۱,۴۹۳	۳-۱۰
۳	۰	۱۷	۱۳	۳	۱
۱,۶۰۸	۱,۱۴۸	۲,۶۹۰	۲,۲۳۰	۱,۶۰۸	جمع

۹-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۹۴۷ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رويه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می باشد:

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

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

نوع حساب	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲	۰	۱۵
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۰	۳,۰۰۵,۸۶۶
بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۵	۵
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳۸۱۰۰۱۱۷۷۷۷۱۱	۲,۶۹۹,۹۶۱	۱
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶۸۱۰۰۲۶۳۹۴۷۷۰۱	۴۸	۴۳
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	۴۴۴	۲۸۹
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان) - ۸۱۰۶۶۸۰۸	۰	۲
بانک ملی شعبه بورس و اوراق بهادار - ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱	۰	۰
بانک رسالت شعبه گروه اقتصاد و بانکداری اجتماعی - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱	۰	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۵	۰
جمع	۲,۷۰۰,۴۶۳	۳,۰۰۶,۲۲۲





۱۱- حساب های پرداختنی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱			
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۳۶۱	۲۸۶,۰۵۱	۱۴۱,۴۱۹	۱۱-۱	بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
۵	.	.	۱۱-۲	بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام
۱۶,۳۶۵	۲۸۶,۰۵۱	۱۴۱,۴۱۹		جمع

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		تعداد	نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲۹۴	۱۴۲	۳۵۰	اختیار کجاد-۴۸۰۰-۰۷/۰۳-۱۳۹۸
.	۲,۵۰۹	۱,۲۴۷	۵,۸۴۰	اختیار کجاد-۵۳۰۰-۰۷/۰۳-۱۳۹۸
.	۱,۴۴۲	۵۷۸	۵,۲۵۰	اختیار کجاد-۵۸۰۰-۰۷/۰۳-۱۳۹۸
.	۴,۶۵۸	۴,۲۹۳	۱۰۳,۶۰۸	اختیار و تجارت-۵۰۰-۰۷/۰۷-۱۳۹۸
.	۱,۴۹۶	۱,۴۰۱	۶۲,۳۸۴	اختیار و تجارت-۶۰۰-۰۷/۰۷-۱۳۹۸
.	۷۰۶	۵۸۲	۳۹,۲۴۵	اختیار و تجارت-۷۰۰-۰۷/۰۷-۱۳۹۸
.	۱,۱۳۹	۳۲۲	۲,۲۳۵	اختیار اخبار-۲۵۸۴-۰۷/۱۰-۱۳۹۸
.	۱,۷۴۵	۳۶۴	۴,۴۸۰	اختیار اخبار-۲۷۸۴-۰۷/۱۰-۱۳۹۸
.	۲,۳۰۱	۲۹۰	۶,۶۲۰	اختیار اخبار-۲۹۸۴-۰۷/۱۰-۱۳۹۸
.	۲,۲۸۹	۱۶۵	۷,۶۶۲	اختیار اخبار-۳۱۸۴-۰۷/۱۰-۱۳۹۸
.	۳,۰۹۶	۹۴۴	۷,۳۸۰	اختیار خودرو-۷۰۰۰-۰۷/۱۴-۱۳۹۸
.	۳,۷۷۶	۱,۰۲۵	۳,۱۵۰	اختیار رمینا-۷۰۰۰-۰۷/۱۷-۱۳۹۸
.	۳,۵۲۹	۷۷۴	۴,۶۰۰	اختیار رمینا-۷۵۰۰-۰۷/۱۷-۱۳۹۸
.	۴,۶۴۵	۹۶۱	۹,۳۰۰	اختیار رمینا-۸۰۰۰-۰۷/۱۷-۱۳۹۸
.	۳۰۶	۲۹۵	۱,۰۲۱	اختیار ومعادن-۴۶۰۰-۰۷/۱۷-۱۳۹۸
.	۲۸۷	۲۷۶	۱,۱۶۳	اختیار ومعادن-۴۸۰۰-۰۷/۱۷-۱۳۹۸
.	۱,۶۵۹	۷۱۵	۶۵۰	اختیار شینا-۱۰۲۰۰-۰۷/۲۱-۱۳۹۸
.	۷,۳۸۳	۳,۷۱۵	۶,۱۵۹	اختیار شینا-۱۱۲۰۰-۰۷/۲۱-۱۳۹۸
.	۸,۲۲۸	۲,۲۷۲	۶,۸۶۴	اختیار شینا-۱۲۲۰۰-۰۷/۲۱-۱۳۹۸
.	۵۱,۴۸۸	۲۰,۳۶۰	۲۷۷,۹۶۱	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	۲۷۷,۹۶۱	۲۰,۳۶۰	۵۱,۴۸۸	۰
اختیارخ شینا-۱۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۱,۶۰۸	۱,۶۵۷	۸,۰۹۴	۰
اختیارخ شینا-۱۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۱,۴۳۴	۹۵۷	۵,۰۸۳	۰
اختیارخ پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۸۰۵	۳۶۲	۳۷۸	۰
اختیارخ پارسان-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۲,۶۲۰	۹۰۸	۱,۰۰۸	۰
اختیارخ پارسان-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۳,۷۴۵	۹۷۲	۱,۸۷۱	۰
اختیارخ پارسان-۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۹۲۵	۵۸۵	۱,۵۶۹	۰
اختیارخ پارسان-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۵,۱۰۱	۲۹۸	۸۶۱	۰
اختیارخ پارسان-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۹۹۰	۱۶۹	۴۹۴	۰
اختیارخ پارسان-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۵,۲۱۶	۹۷	۴۷۴	۰
اختیارخ تاپیکو-۲۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۷,۵۲۵	۶۷۱	۱,۱۰۵	۰
اختیارخ تاپیکو-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۷,۸۷۵	۴۸۹	۹۵۲	۰
اختیارخ فخوز-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۴۵۰	۴۲۷	۲۹۴	۰
اختیارخ فخوز-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۲,۵۰۱	۱,۱۷۷	۷۱۷	۰
اختیارخ فخوز-۱۱۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۳,۶۹۷	۶۶۷	۵۷۶	۰
اختیارخ فخوز-۱۲۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۸,۳۴۵	۶۷۰	۶۵۰	۰
اختیارخ فارس-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۳	۲	۲	۰
اختیارخ فارس-۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱,۰۵۰	۴۲۹	۱,۰۴۸	۰
اختیارخ فارس-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۴۳۴	۱,۲۰۰	۲,۶۵۸	۰
اختیارخ فارس-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۰۵۰	۴۸۸	۱,۱۴۹	۰
اختیارخ شتران-۷۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۵۰	۴۷	۷۵	۰
اختیارخ شتران-۷۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۵۰	۸۸	۸۳	۰
اختیارخ شتران-۸۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۲,۰۲۵	۸۸۴	۲,۲۲۵	۰
اختیارخ شتران-۸۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۳,۶۶۵	۱,۱۹۴	۲,۰۳۹	۰
اختیارخ شتران-۹۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۰,۷۹۷	۱,۸۵۵	۵,۹۳۲	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۳۸۵,۰۲۲	۳۶,۶۵۴	۹۰,۸۲۵	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	۳۸۵,۰۲۲	۳۶,۶۵۴	۹۰,۸۲۵	۰
اختیارخ چهارس-۱۴۰۰-۱۴/۰۸/۱۳۹۸	۱۰	۱	۲	۰
اختیارخ چهارس-۱۵۰۰-۱۴/۰۸/۱۳۹۸	۲۰	۱	۶	۰
اختیارخ چهارس-۱۶۰۰-۱۴/۰۸/۱۳۹۸	۱۰	۱	۲	۰
اختیارخ فملی-۴۰۵۰-۱۹/۰۸/۱۳۹۸	۵۵۰	۳۱۱	۲۴۶	۰
اختیارخ فملی-۴۲۵۰-۱۹/۰۸/۱۳۹۸	۴,۴۲۱	۱,۷۱۳	۴,۸۱۰	۰
اختیارخ فملی-۴۴۵۰-۱۹/۰۸/۱۳۹۸	۹,۳۲۸	۲,۹۰۱	۶,۲۸۱	۰
اختیارخ فملی-۴۶۵۰-۱۹/۰۸/۱۳۹۸	۱۲,۱۹۱	۲,۸۷۳	۱۷,۰۳۸	۰
اختیارخ فملی-۴۸۵۰-۱۹/۰۸/۱۳۹۸	۱۶,۵۸۷	۲,۸۷۰	۷,۰۴۲	۰
اختیارخ کگل-۶۴۲۰-۲۲/۰۸/۱۳۹۸	۶۰۱	۴۷۷	۴۳۵	۰
اختیارخ کگل-۶۹۲۰-۲۲/۰۸/۱۳۹۸	۱,۲۰۰	۶۸۱	۷۱۹	۰
اختیارخ کگل-۷۴۲۰-۲۲/۰۸/۱۳۹۸	۲,۷۵۰	۱,۱۵۴	۲,۴۰۷	۰
اختیارخ کگل-۷۹۲۰-۲۲/۰۸/۱۳۹۸	۳,۰۲۶	۷۲۹	۱,۹۹۸	۰
اختیارخ کگل-۸۴۲۰-۲۲/۰۸/۱۳۹۸	۳,۵۸۳	۶۵۵	۱,۲۵۳	۰
اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۲۲/۰۸/۱۳۹۸	۱,۷۰۰	۳۵۸	۵۳۷	۰
اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۲۲/۰۸/۱۳۹۸	۲,۰۵۰	۳۶۰	۳۹۳	۰
اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۲۲/۰۸/۱۳۹۸	۹۱۱	۸۱	۸۳	۰
اختیارخ فولاد-۳۹۰۰-۲۶/۰۸/۱۳۹۸	۲۵۰	۲۰۷	۲۵۰	۰
اختیارخ فولاد-۴۱۰۰-۲۶/۰۸/۱۳۹۸	۳,۰۵۰	۲,۰۲۴	۲,۴۳۷	۰
اختیارخ فولاد-۴۳۰۰-۲۶/۰۸/۱۳۹۸	۴,۸۱۸	۲,۶۸۴	۵,۰۵۴	۰
اختیارخ فولاد-۴۵۰۰-۲۶/۰۸/۱۳۹۸	۳,۹۱۵	۱,۶۹۵	۴,۶۹۳	۰
اختیارخ فولاد-۴۷۰۰-۲۶/۰۸/۱۳۹۸	۳,۶۳۰	۱,۱۷۲	۱,۵۲۳	۰
اختیارخ فولاد-۵۲۰۰-۲۶/۰۸/۱۳۹۸	۶,۳۱۰	۱,۲۳۴	۳,۱۵۲	۰
اختیارخ فولاد-۵۷۰۰-۲۶/۰۸/۱۳۹۸	۱۰,۳۱۰	۱,۴۲۰	۲,۲۷۶	۰
اختیارخ فولاد-۶۲۰۰-۲۶/۰۸/۱۳۹۸	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:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۱۵۴,۷۸۱	۶۲,۹۱۳	۴۸۵,۶۲۳	جمع نقل از صفحه قبل
.	۶۲۷	۲۶۲	۴,۸۳۰	اختیارخ فولاد-۶۷۰۰-۲۶/۰۸/۱۳۹۸
.	۳,۸۶۶	۱,۴۲۰	۲,۲۵۰	اختیارخ وبملت-۲۲۰۰-۲۹/۰۸/۱۳۹۸
.	۱,۴۲۹	۶۷۶	۱,۳۰۰	اختیارخ وبملت-۲۴۰۰-۲۹/۰۸/۱۳۹۸
.	۵,۳۱۱	۲,۲۱۵	۴,۶۲۰	اختیارخ وبملت-۳۶۰۰-۲۹/۰۸/۱۳۹۸
.	۱۰,۱۶۰	۴,۰۷۶	۱۰,۲۲۲	اختیارخ وبملت-۳۸۰۰-۲۹/۰۸/۱۳۹۸
.	۸,۷۲۶	۲,۸۲۶	۸,۷۲۶	اختیارخ وبملت-۴۰۰۰-۲۹/۰۸/۱۳۹۸
.	۱۳,۳۵۶	۵,۶۲۲	۱۷,۱۶۳	اختیارخ وبملت-۴۲۰۰-۲۹/۰۸/۱۳۹۸
.	۱۱۶	۱۱۶	۱۵۰	اختیارخ کچاد-۴۸۰۰-۰۴/۱۰/۱۳۹۸
.	۱,۰۲۸	۷۵۰	۱,۶۲۰	اختیارخ کچاد-۵۳۰۰-۰۴/۱۰/۱۳۹۸
.	۱,۲۴۷	۷۰۰	۲,۶۰۰	اختیارخ کچاد-۵۸۰۰-۰۴/۱۰/۱۳۹۸
.	۴,۰۳۹	۴,۰۵۶	۵۶,۹۴۹	اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۰۸/۱۰/۱۳۹۸
.	۳,۰۱۵	۲,۲۳۶	۶۲,۸۸۵	اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۰۸/۱۰/۱۳۹۸
.	۱,۶۳۸	۱,۰۱۸	۴۹,۶۹۹	اختیارخ وتجارت-۷۰۰-۰۸/۱۰/۱۳۹۸
.	۸۰۲	۶۹۲	۳,۱۵۰	اختیارخ اخیر-۳۸۰۰-۱۱/۱۰/۱۳۹۸
.	۱,۱۳۶	۱,۲۱۰	۸,۳۵۹	اختیارخ اخیر-۴۰۰۰-۱۱/۱۰/۱۳۹۸
.	۶,۰۰۵	۳,۵۶۹	۸,۵۹۹	اختیارخ خودرو-۷۰۰۰-۱۵/۱۰/۱۳۹۸
.	۱,۳۲۶	۱,۲۰۵	۲,۲۸۰	اختیارخ رمینا-۸۵۰۰-۱۸/۱۰/۱۳۹۸
.	۱,۲۴۵	۱,۱۳۳	۳,۱۰۰	اختیارخ رمینا-۹۰۰۰-۱۸/۱۰/۱۳۹۸
.	۲۴۵	۲۲۷	۹۸۰	اختیارخ رمینا-۹۵۰۰-۱۸/۱۰/۱۳۹۸
.	۳,۱۰۷	۳,۱۰۵	۷,۳۰۰	اختیارخ ومعادن-۴۸۰۰-۱۸/۱۰/۱۳۹۸
.	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	۴,۱۹۰	اختیارخ ومعادن-۵۰۰۰-۱۸/۱۰/۱۳۹۸
.	۲,۰۷۳	۲,۰۷۴	۱,۸۰۰	اختیارخ شینا-۱۲۲۰۰-۲۲/۱۰/۱۳۹۸
.	۹۵۰	۹۵۰	۱,۳۱۰	اختیارخ شینا-۱۳۲۰۰-۲۲/۱۰/۱۳۹۸
.	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۲,۱۶۰	اختیارخ شینا-۱۴۲۰۰-۲۲/۱۰/۱۳۹۸
.	۲۲۸,۴۸۵	۱۰۵,۴۰۷	۷۵۱,۷۶۵	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	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	کارمزد مدیریت صندوق
۵۰۰	۰	کارمزد متولی
۱۷۶	۱۸۱	حق الزحمه حسابرسی
۱۳۸	۱۴۵	جمع
۸۱۴	۳۲۶	





صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای 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	نام حساب
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۰	۰٪	۰	۹۹۷,۷۰۳	۹۹۷,۷۰۳	انتهای هر ماه	از ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۴٪	کارگزاران
۰	۰٪	۰	۹۹۷,۷۰۳	۹۹۷,۷۰۳				جمع



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

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

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

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

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

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



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						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۲,۰۹۶	۵۴۸,۲۸۵	(۴۱)	(۲,۶۴۹)	(۲,۷۶۷,۳۳۰)	۳,۳۱۸,۳۰۵	۶۵۲,۰۸۶,۳۲۳	استخراج کانه های فلزی
۱۲۳	۲۷۵	(۱۰)	(۷)	(۹,۳۶۲)	۹,۶۵۴	۱,۵۷۱,۸۰۰	اطلاعات و ارتباطات
(۷۰۳)	(۵۵۶)	(۶)	(۱)	(۶,۳۴۱)	۵,۷۹۲	۴,۱۰۱,۵۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۶۴,۵۹۵)	۱,۲۳۹,۷۲۰	۰	(۴,۲۱۸)	(۲,۷۸۲,۲۹۳)	۴,۰۲۶,۲۳۲	۳,۹۸۹,۶۷۹,۹۳۳	بانکها و موسسات اعتباری
(۱۹۵)	(۸۷۸)	(۵)	(۱)	(۵,۹۱۱)	۵,۰۳۹	۳,۸۸۹,۰۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹۰۳	۱۴۶,۷۳۵	(۲)	(۱۲۹)	(۵۳۱,۲۶۹)	۶۷۸,۱۳۵	۱۴۴,۵۰۵,۷۹۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۴۴۷	۲۶۱,۳۵۰	۰	(۳۱۴)	(۷۹۳,۸۰۱)	۱,۰۵۵,۴۶۵	۲۲۵,۰۲۱,۶۱۰	خدمات فنی و مهندسی
۰	۲۹۷	(۱۳)	(۱)	(۳,۲۲۶)	۳,۵۳۶	۱۴۰,۸۰۰	خرده فروشی، باستانشنای وسایل نقلیه موتوری
(۶۷,۹۰۵)	۲۸۲,۷۰۸	(۱۰)	(۲۹۳)	(۱,۱۴۶,۸۰۹)	۱,۴۲۹,۸۲۰	۸۷۰,۱۱۷,۳۰۲	خودرو و ساخت قطعات
(۲۲۶)	۱۱,۳۴۲	(۳۸)	(۷۷)	(۱۱۴,۴۳۷)	۱۲۵,۸۸۴	۱۲,۳۸۲,۷۸۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
(۴۷۶)	۳,۶۲۴	(۴۵)	(۷)	(۳۳,۴۸۰)	۳۷,۱۵۷	۲۶,۴۴۲,۳۷۶	ساخت محصولات فلزی
۳۹	(۷۵)	(۳)	(۱)	(۲,۳۷۳)	۲,۳۰۲	۳۲۶,۰۵۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
(۶۴۴)	(۷۶)	(۱)	(۱)	(۴۹۱)	۴۱۵	۳۰۰,۰۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۵,۱۵۷	۲۳,۱۷۴	(۸)	(۳۰۴)	(۲۷۸,۹۴۹)	۳۰۲,۴۳۶	۱۲۵,۶۶۴,۰۷۷	سرمایه گذاریها
(۱۵,۳۴۰)	(۹۰)	(۶)	(۴)	(۲۳,۷۱۴)	۲۳,۶۳۵	۱۰,۹۳۶,۱۹۱	سیمان، آهک و گچ
۵۹,۳۲۴	۲۰۷,۳۸۴	(۱)	(۲۰,۹۴)	(۱,۶۵۴,۵۳۶)	۱,۸۶۴,۰۱۶	۷۷۹,۱۱۰,۸۸۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲۸۹,۰۰۵	۲,۷۲۳,۳۲۱	(۱۸۰)	(۱۰,۱۰۰)	(۱۰,۱۵۴,۳۲۳)	۱۲,۸۸۷,۸۲۲		جمع نقل به صفحه بعد



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 (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۲,۸۸۷,۸۲۲	(۱۰,۱۵۴,۳۲۳)	(۱۰,۱۰۰)	(۱۸۰)	۲۸۹,۰۰۵	۲,۷۲۳,۲۲۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱۸,۷۵۵,۵۶۸	۹۱۸,۸۸۰	(۸۲۷,۰۰۶)	(۱,۸۹۶)	(۳)	۱۵,۱۵۷	۸۹,۹۷۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۶۴,۴۷۶,۷۴۰	۶,۶۵۵,۵۶۳	(۵,۲۲۵,۹۶۹)	(۵,۱۶۴)	(۴۰)	۳۴۵,۲۲۸	۱,۴۲۴,۳۹۱
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۴	(۲,۱۳۸)	(۶)	(۶)	(۹۶۲)	۱۱۴
فلزات اساسی	۱,۹۸۶,۱۶۳,۹۹۸	۸,۶۹۷,۵۳۳	(۶,۹۰۹,۹۷۶)	(۸,۴۱۴)	(۲۳۴)	۷۵۱,۹۶۸	۱,۷۷۸,۹۰۹
قند و شکر	۸۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۸	(۵,۰۴۷)	(۱)	(۷)	(۱۵۳)	۲۸۴
لاستیک و پلاستیک	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۸	(۴,۶۸۸)	(۱)	(۷)	(۶۰۷)	(۱۸)
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۹۹۵,۱۷۵	۶,۶۵۹	(۶,۵۵۳)	(۱)	(۵)	(۵۱۳)	۱۰۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۷,۶۰۲,۵۶۸	۱۷۶,۹۰۲	(۱۵۸,۹۵۰)	(۶۰۵)	(۳۰۴)	(۱,۴۵۳)	۱۷,۰۴۳
محصولات چوبی	۲۰,۹۹۵	۱۰۹	(۱۲۲)	(۰)	(۱)	(۲۲)	(۱۳)
محصولات شیمیایی	۱,۱۹۵,۶۱۶,۹۴۳	۷,۰۹۹,۷۲۳	(۶,۴۸۹,۶۰۲)	(۷,۴۰۳)	(۴۲۰)	۳۶۲,۳۳۲	۶۰۲,۲۹۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۲,۵۶۲,۷۵۸	۲۶,۸۲۸	(۲۵,۱۴۷)	(۴۹)	(۳)	(۱,۵۶۳)	۱,۶۳۰
مخابرات	۲۰۴,۷۰۵,۵۳۲	۷۶۳,۳۲۲	(۶۵۰,۰۸۵)	(۱,۱۰۸)	.	(۱۳,۹۱۸)	۱۱۲,۱۲۹
مواد و محصولات دارویی	۱۳,۶۹۶,۸۳۸	۸۹,۶۰۳	(۸۵,۸۲۹)	(۱۳۴)	(۶۲)	(۱۰,۰۶۲)	۳,۵۷۷
هتل و رستوران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۹	(۱,۸۹۴)	(۰)	(۲)	.	۲۴۲
تعدیلات کارمزد	.	.	.	۱۹,۶۴۶	.	۱۳,۱۹۳	۱۹,۶۴۶
سایر	.	.	.	.	.	(۳۱۱)	.
جمع		۳۷,۳۳۷,۳۶۴	(۳۰,۵۴۷,۳۲۷)	(۱۵,۲۳۶)	(۱,۲۷۳)	۱,۷۴۷,۳۱۹	۶,۷۷۳,۵۲۸



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

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



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							تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال					قیمت اعمال
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	اختیار خودرو-۲۵۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۴۰۰۷)
•	۱۲	•	•	•	۱۲	•	۲,۷۹۴	•	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار خودرو-۲۷۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۵۰۰۷)
•	۶۴۳	(۶)	(۳)	(۵,۴۲۴)	۳۲۵	۵,۷۵۰	۲,۳۹۴	۲,۴۰۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار خودرو-۲۳۹۴-۱۳۹۷/۰۷/۱۸ (ضخود۰۰۳۷)
•	(۴۴)	(۰)	(۰)	(۱۳۸)	۲۰	۷۴	۳,۷۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار شینا-۳۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۱۰۷)
•	(۴۶)	(۰)	(۰)	(۱۳۸)	۱۴	۷۸	۳,۹۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار شینا-۳۹۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۲۰۷)
•	(۱,۰۱۸)	(۲)	(۱)	(۲,۸۵۹)	۱۴۱	۱,۷۰۲	۴,۱۰۰	۴۱۵	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار شینا-۴۱۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۳۰۷)
•	(۷۶۹)	(۲)	(۱)	(۲,۴۱۱)	۱۴۰	۱,۵۰۵	۴,۳۰۰	۳۵۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار شینا-۴۳۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۴۰۷)
•	(۶۰۸)	(۱)	(۱)	(۲,۰۶۷)	۱۱۰	۱,۳۵۰	۴,۵۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار شینا-۴۵۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۵۰۷)
•	(۳۱۱)	(۱)	(۰)	(۱,۴۴۷)	۱۵۰	۹۸۷	۴,۷۰۰	۲۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار شینا-۴۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۶۰۷)
•	(۸۸۰)	(۴)	(۲)	(۴,۸۲۲)	۳۰۷	۳,۶۴۰	۵,۲۰۰	۷۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار شینا-۵۲۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۷۰۷)
•	(۲۰۰)	(۱)	(۱)	(۱,۳۷۸)	۲۹	۱,۱۴۰	۵,۷۰۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار شینا-۵۷۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۸۰۷)
•	۷	•	•	•	۷	•	۱۲,۰۰۰	•	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	اختیار شینا-۱۲۰۰۰-۱۳۹۷/۰۷/۲۲ (ضشنا۱۰۰۷)
•	(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

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



۱۶-۳ 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

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	دریافتی ناشی از		ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
					ارزش اعمال	فروش قرارداد اختیار					
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل											
	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۰۰	۳,۴۰۰	۶۸۰	۱۲	(۴۰,۰۲۵)	(۱۵)	(۳۰)	(۵,۵۱۶)	۰
	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۱۰۰	۳,۶۰۰	۳۶۰	۴۳	(۳۴۸)	(۰)	(۰)	۵۴	۰
	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۴۰	۳,۸۰۰	۱۵۲	۲۳	(۱۳۹)	(۰)	(۰)	۳۵	۰
	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۰۰	۴,۰۰۰	۸۰۰	۸۵	(۶۹۶)	(۰)	(۱)	۱۸۷	۰
	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۲۸۳	۴,۲۰۰	۱,۱۸۹	۶۳	(۹۸۵)	(۱)	(۱)	۲۶۵	۰
	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۸۰	۴,۶۰۰	۳۶۸	۱۰۰	(۲۷۸)	(۰)	(۰)	۱۸۹	۰
	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۰۰	۶,۴۵۰	۶۴۵	۱۱۰	(۹۳۴)	(۱)	(۱)	(۱۸۰)	۰
	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۲۰۶	۶,۹۵۰	۱,۴۳۲	۱۳۸	(۱,۹۲۳)	(۱)	(۱)	(۳۵۵)	۰
	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۳۴۵	۷,۴۵۰	۲,۵۷۰	۱۳۹	(۳,۲۲۱)	(۱)	(۳)	(۵۱۶)	۰
	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۰۰	۸,۹۵۰	۸۹۵	۹۵	(۹۳۴)	(۱)	(۱)	۵۵	۰
	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۵۰	۹,۵۰۰	۴۷۵	۵۶	(۴۶۷)	(۰)	(۰)	۶۴	۰
جمع نقل به صفحه بعد											
			-	-	۳۹,۷۶۵	۵,۲۱۸	(۵۰,۶۴۵)	(۲۰)	(۴۰)	(۵,۷۲۱)	۰



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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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	اختیار 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	اختیار 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	اختیار شبندر-۱۲۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۴)
۰	۳,۲۳۷	(۱۱)	(۶)	(۸,۰۸۵)	۸۱	۱۱,۲۵۸	۱۲,۰۰۰	۸۶۶	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	اختیار شبندر-۱۳۰۰۰-۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۱۵)
۰	۱۵	۰	۰	۰	۱۵	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیار شبندر-۱۸۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۰)
۰	۳۱	۰	۰	۰	۳۱	۰	۱۹,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیار شبندر-۱۹۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۱)
۰	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۲۱,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیار شبندر-۲۱۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۳)
۰	۵	۰	۰	۰	۵	۰	۲۲,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیار شبندر-۲۲۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۴)
۰	۳	۰	۰	۰	۳	۰	۲۳,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیار شبندر-۲۳۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۵)
۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۲۴,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیار شبندر-۲۴۰۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۰ (ضیدر ۸۰۲۶)
۰	(۵۲)	(۱)	(۱)	(۳۴۲)	۴۵	۲۴۵	۲,۴۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیار 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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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)	(۰)	(۱,۰۲۶)	۸۸	۷۹۵	۲,۶۵۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۲۶۵۰ (ضممی ۸۰۱۵)	
۰	(۳۴)	(۰)	(۰)	(۳۴۲)	۲۳	۲۸۵	۲,۸۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۲۸۵۰ (ضممی ۸۰۱۶)	
۰	۲۲	(۰)	(۰)	(۳۷۶)	۶۴	۳۳۶	۳,۰۵۰	۱۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۰۵۰ (ضممی ۸۰۱۷)	
۰	۷۱	(۳)	(۱)	(۳,۱۴۷)	۳۳۲	۲,۹۹۰	۳,۲۵۰	۹۲۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۲۵۰ (ضممی ۸۰۱۸)	
۰	۱۵۹	(۲)	(۱)	(۱,۸۷۴)	۱۴۶	۱,۸۹۱	۳,۴۵۰	۵۴۸	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۳/۲۹	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۴۵۰ (ضممی ۸۰۱۹)	
۰	۲۴۶	(۲)	(۱)	(۱,۵۱۵)	۱۴۷	۱,۶۱۷	۳,۶۵۰	۴۴۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۶۵۰ (ضممی ۸۰۲۰)	
۰	۱۲۵	(۱)	(۰)	(۷۸۷)	۲۷	۸۸۶	۳,۸۵۰	۲۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۳۸۵۰ (ضممی ۸۰۲۱)	
۰	۲۱۹	(۱)	(۰)	(۶۸۴)	۹۵	۸۱۰	۴,۰۵۰	۲۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۴۰۵۰ (ضممی ۸۰۲۲)	
۰	۲۲۳	۰	۰	۰	۲۲۳	۰	۴,۲۵۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۴۲۵۰ (ضممی ۸۰۲۳)	
۰	۱۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۴,۸۵۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۴۸۵۰ (ضممی ۸۰۲۶)	
۰	۲۵	۰	۰	۰	۲۵	۰	۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اختیار فملی - ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۵۰۰۰ (ضممی ۸۰۲۷)	
۰	۶۷۸	(۷۲)	(۳۶)	(۷۸,۱۶۰)	۶,۶۱۹	۷۲,۳۲۷	-	-			جمع نقل به صفحه بعد	



۱۶-۳ 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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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 (ضممی ۸۰۲۹)	
.	۱۲	.	.	.	۱۲	.	۶,۵۰۰	.	۱۳۹۷/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اختیار فملی - ۶۵۰۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۳ (ضممی 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)	(۰)	(۰)	(۷۶۷)	۱۹۲	۴۱۵	۳,۳۵۰	۱۲۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار کگل - ۲۳۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۱۷)	
.	(۲۵۷)	(۱)	(۰)	(۱,۴۵۹)	۳۶۶	۸۳۸	۳,۵۵۰	۲۳۶	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	اختیار کگل - ۳۵۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۱۹)	
.	(۱۰۷)	(۰)	(۰)	(۶۱۸)	۱۳۶	۳۷۵	۳,۷۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	اختیار کگل - ۳۷۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۲۰)	
.	(۱۵۹)	(۰)	(۰)	(۶۱۸)	۶۵	۳۹۵	۳,۹۵۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	اختیار کگل - ۳۹۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۲۱)	
.	(۲۰۷)	(۱)	(۰)	(۱,۲۲۴)	۱۹۷	۸۲۲	۴,۱۵۰	۱۹۸	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	اختیار کگل - ۴۱۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۲۷ (ضگل ۸۰۲۲)	
.	(۴۴)	(۰)	(۰)	(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 (ضفلا ۸۰۱۶)	
.	(۸,۱۲۵)	(۱۲)	(۶)	(۲۳,۲۳۴)	۲,۳۷۸	۱۲,۷۵۰	۲,۵۵۰	۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار فولاد - ۲۵۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۱۷)	
.	(۱۷,۶۳۹)	(۱۰۱)	(۵۱)	(۱۳۲,۴۰۵)	۱۳,۵۰۲	۱۰۱,۴۱۷	-	-			جمع نقل به صفحه بعد	



۱۶-۳ 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						قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار						ارزش اعمال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				جمع نقل از صفحه قبل
•	(۱۷,۶۳۹)	(۱۰۱)	(۵۱)	(۱۳۲,۴۰۵)	۱۳,۵۰۲	۱۰۱,۴۱۷	-	-			
•	(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)	(۰)	(۱,۲۰۸)	۲۷۳	۸۱۹	۳,۱۵۰	۲۶۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار فولاد-۳۱۵۰-۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (ضفلا ۸۰۲۰)
•	(۸۴)	(۰)	(۰)	(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	(۰)	(۰)	(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



۱۶-۳ 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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۳۰۰۰ (ضخود۱۰۰۶)	
۰	۷۱	۰	۰	۰	۷۱	۰	۳,۲۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۳۲۰۰ (ضخود۱۰۰۷)	
۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۳,۴۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۳۴۰۰ (ضخود۱۰۰۸)	
۰	۲۸	۰	۰	۰	۲۸	۰	۳,۶۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۳۶۰۰ (ضخود۱۰۰۹)	
۰	۱۵۱	۰	۰	۰	۱۵۱	۰	۳,۸۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۳۸۰۰ (ضخود۱۰۱۰)	
۰	۱۲۴	۰	۰	۰	۱۲۴	۰	۴,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۴۰۰۰ (ضخود۱۰۱۱)	
۰	۱۰۱	۰	۰	۰	۱۰۱	۰	۴,۲۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۴۲۰۰ (ضخود۱۰۱۲)	
۰	۸۳	۰	۰	۰	۸۳	۰	۴,۴۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۴۴۰۰ (ضخود۱۰۱۳)	
۰	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۰	۴,۶۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۴۶۰۰ (ضخود۱۰۱۴)	
۰	۵۵	۰	۰	۰	۵۵	۰	۴,۸۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۴۸۰۰ (ضخود۱۰۱۵)	
۰	۳۹	۰	۰	۰	۳۹	۰	۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	اختیار خودرو-۱۳۹۷/۱۰/۱۹-۵۰۰۰ (ضخود۱۰۱۶)	
۰	(۲۵,۵۶۷)	(۱۵۵)	(۷۷)	(۲۰۲,۳۸۸)	۲۲,۰۵۴	۱۵۵,۰۰۰	-	-			جمع نقل به صفحه بعد	

۱۶-۳ 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										
نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	دریافتی ناشی از		ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	
					فروش قرارداد	ارزش اعمال						
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				-	۱۵۵,۰۰۰	۲۲,۰۵۴	(۲۰۲,۳۸۸)	(۷۷)	(۱۵۵)	(۲۵,۵۶۷)	۰	
جمع نقل از صفحه قبل				-	۱۵۵,۰۰۰	۲۲,۰۵۴	(۲۰۲,۳۸۸)	(۷۷)	(۱۵۵)	(۲۵,۵۶۷)	۰	
اختیارخ خودرو-۵۵۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۱۷)	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۰	۵,۵۰۰	۲۳	۰	۰	۰	۰	۲۳	۰	
اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۱۹ (ضخود۱۰۰۳)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۲۰۰	۲,۴۰۰	۷۲	۴۸۰	(۴۷۰)	(۰)	(۰)	۸۱	۰	
اختیارخ شپنا-۷۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۴)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۴۰۰	۷,۰۰۰	۶۶	۲,۸۰۰	(۳,۱۷۵)	(۱)	(۳)	(۳۱۴)	۰	
اختیارخ شپنا-۷۵۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۵)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۵۰۰	۷,۵۰۰	۳۴	۳,۷۵۰	(۳,۹۶۹)	(۲)	(۴)	(۱۹۱)	۰	
اختیارخ شپنا-۸۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۶)	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۸,۰۰۰	۲۸	۰	۰	۰	۰	۲۸	۰	
اختیارخ شپنا-۸۵۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۷)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۸,۵۰۰	۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۱۱۴	۰	
اختیارخ شپنا-۹۵۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۰۹)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۹,۵۰۰	۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۲۶۱	۰	
اختیارخ شپنا-۱۰۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۰)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۱۰,۰۰۰	۹۳	۰	۰	۰	۰	۹۳	۰	
اختیارخ شپنا-۱۱۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۱)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۱۱,۰۰۰	۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۲۸۷	۰	
اختیارخ شپنا-۱۲۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۲)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۱۲,۰۰۰	۱۸	۰	۰	۰	۰	۱۸	۰	
اختیارخ شپنا-۱۳۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضشنا۱۰۱۳)	۱۳۹۷/۰۷/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۳	۰	۱۳,۰۰۰	۱۲	۰	۰	۰	۰	۱۲	۰	
جمع نقل به صفحه بعد				-	۱۶۲,۰۳۰	۲۳,۰۶۲	(۲۱۰,۰۰۳)	(۸۱)	(۱۶۲)	(۲۵,۱۵۳)	۰	

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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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	اختیار شپنا-۱۴۰۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۳ (ضمان ۱۰۱۴)	
۰	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۳,۸۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	اختیار پارسان-۳۸۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضمان ۱۰۰۲)	
۰	۵۲	۰	۰	۰	۵۲	۰	۴,۶۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۶/۲۵	اختیار پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضمان ۱۰۰۶)	
۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۰	۵,۱۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیار پارسان-۵۱۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضمان ۱۰۰۷)	
۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۵,۶۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیار پارسان-۵۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضمان ۱۰۰۸)	
۰	۳	۰	۰	۰	۳	۰	۷,۶۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیار پارسان-۷۶۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضمان ۱۰۱۲)	
۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۸,۱۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۶	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	اختیار پارسان-۸۱۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۲۶ (ضمان ۱۰۱۳)	
۰	۱۴۳	(۳)	(۱)	(۲,۹۵۸)	۱۵۶	۲,۹۵۰	۱۰,۰۰۰	۲۹۵	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیار شبندر-۱۰۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضمد ۱۱۱۴)	
۰	۸۳	۰	۰	۰	۸۳	۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیار شبندر-۱۱۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضمد ۱۱۱۵)	
۰	۵۳	۰	۰	۰	۵۳	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیار شبندر-۱۲۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضمد ۱۱۱۶)	
۰	۶۱۶	۰	۰	۰	۶۱۶	۰	۱۳,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۶/۲۷	اختیار شبندر-۱۳۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضمد ۱۱۱۷)	
۰	(۲۳,۹۶۳)	(۱۶۵)	(۸۲)	(۲۱۲,۹۶۱)	۲۴,۲۶۵	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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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				جمع نقل از صفحه قبل	
۰	(۲۳,۹۶۳)	(۱۶۵)	(۸۲)	(۲۱۲,۹۶۱)	۲۴,۲۶۵	۱۶۴,۹۸۰	-	-				
۰	۹۵	۰	۰	۰	۹۵	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	اختیار شیندر-۱۵۰۰۰-۹۷/۱۱/۱۴ (ضد ۱۱۱۹)	
۰	۱۶۶	۰	(۰)	۰	۱۶۶	۰	۲,۹۲۴	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیار فملی -۲۹۲۴-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضممی ۱۱۱۱)	
۰	۲۲۴	۰	(۰)	۰	۲۲۴	۰	۳,۰۷۷	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیار فملی -۳۰۷۷-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضممی ۱۱۱۲)	
۰	۴۸	۰	۰	۰	۴۸	۰	۳,۲۳۱	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیار فملی -۳۲۳۱-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضممی ۱۱۱۳)	
۰	۱۹۸	۰	۰	۰	۱۹۸	۰	۳,۳۸۵	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیار فملی -۳۳۸۵-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضممی ۱۱۱۴)	
۰	۶۹	۰	۰	۰	۶۹	۰	۳,۵۳۹	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیار فملی -۳۵۳۹-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضممی ۱۱۱۵)	
۰	۱۰۴	۰	۰	۰	۱۰۴	۰	۳,۶۹۳	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	اختیار فملی -۳۶۹۳-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضممی ۱۱۱۶)	
۰	۴۲۳	۰	۰	۰	۴۲۳	۰	۳,۸۴۷	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	اختیار فملی -۳۸۴۷-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضممی ۱۱۱۷)	
۰	۳۲	۰	۰	۰	۳۲	۰	۴,۲۳۱	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	اختیار فملی -۴۲۳۱-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضممی ۱۱۱۸)	
۰	۶۷	۰	۰	۰	۶۷	۰	۴,۶۱۶	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	اختیار فملی -۴۶۱۶-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضممی ۱۱۱۹)	
۰	۶	۰	۰	۰	۶	۰	۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	اختیار فملی -۵۰۰۰-۱۳۹۷/۱۱/۱۷ (ضممی 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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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	۸,۵۰۰	۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اختیار فخور-۸۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶ (ضخور ۲۰۰۵)
۰	۱۰,۹۶۴	(۲۱۴)	(۲۲)	(۳۲,۵۵۶)	۹۴۳	۴۲,۸۱۳	۹,۰۰۰	۴,۷۵۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اختیار فخور-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶ (ضخور ۲۰۰۶)
۰	۲,۶۵۷	(۴۶)	(۵)	(۶,۶۶۶)	۱۲۱	۹,۲۵۳	۹,۵۰۰	۹۷۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اختیار فخور-۹۵۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶ (ضخور ۲۰۰۷)
۰	(۸,۱۳۸)	(۴۲۶)	(۱۱۰)	(۲۵۲,۷۲۳)	۲۷,۴۹۰	۲۱۷,۶۳۱	-	-			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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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	(۸,۱۳۸)	(۴۲۶)	(۱۱۰)	(۲۵۲,۷۲۳)	۲۷,۴۹۰	۲۱۷,۶۳۱	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
۰	۷۲	۰	(۰)	۰	۷۲	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اختیار فخوز-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۱۶-۱۳۹۸/۰۲/۱۶ (ضخوز ۲۰۰۸)
۰	۲۳	(۱)	(۰)	(۳۱۲)	۶۱	۲۷۶	۹,۵۰۰	۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار شبندر-۹۵۰۰-۹۸/۰۲/۱۸-۹۸/۰۲/۱۸ (ضیدر ۲۰۱۰)
۰	۲۸۶	(۲۵)	(۳)	(۵,۳۸۴)	۷۹۹	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار شبندر-۱۰۰۰۰-۹۸/۰۲/۱۸-۹۸/۰۲/۱۸ (ضیدر ۲۰۱۱)
۰	۳۴۵	(۱۴)	(۲)	(۲,۸۱۰)	۳۰۰	۲,۸۷۱	۱۱,۰۰۰	۲۶۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار شبندر-۱۱۰۰۰-۹۸/۰۲/۱۸-۹۸/۰۲/۱۸ (ضیدر ۲۰۱۲)
۰	۲,۱۰۳	(۷۷)	(۸)	(۱۳,۹۰۱)	۵۹۸	۱۵,۴۹۲	۱۲,۰۰۰	۱,۳۹۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار شبندر-۱۲۰۰۰-۹۸/۰۲/۱۸-۹۸/۰۲/۱۸ (ضیدر ۲۰۱۳)
۰	۲۹,۸۱۶	(۸۵۶)	(۸۷)	(۱۴۱,۷۲۶)	۱,۳۷۹	۱۷۱,۱۰۶	۱۳,۰۰۰	۱۳,۱۶۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار شبندر-۱۳۰۰۰-۹۸/۰۲/۱۸-۹۸/۰۲/۱۸ (ضیدر ۲۰۱۴)
۰	۴۰,۸۱۴	(۸۸۸)	(۹۰)	(۱۳۶,۵۷۹)	۷۹۵	۱۷۷,۵۷۶	۱۴,۰۰۰	۱۲,۶۸۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار شبندر-۱۴۰۰۰-۹۸/۰۲/۱۸-۹۸/۰۲/۱۸ (ضیدر ۲۰۱۵)
۰	۹۴	(۱۴)	(۲)	(۳,۱۳۱)	۴۴۲	۲,۷۹۸	۲,۴۰۰	۱,۱۶۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار وبملت-۲۴۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضملت ۲۰۰۴)
۰	۱,۵۰۸	(۱۶۳)	(۱۹)	(۳۳,۷۱۵)	۲,۷۵۷	۳۲,۶۴۸	۲,۶۰۰	۱۲,۵۵۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار وبملت-۲۶۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضملت ۲۰۰۵)
۰	۲,۱۸۱	(۱۳۰)	(۱۴)	(۲۴,۹۳۵)	۱,۲۵۷	۲۶,۰۰۴	۲,۸۰۰	۹,۲۸۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار وبملت-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضملت ۲۰۰۶)
۰	۷,۰۸۱	(۲۷۷)	(۲۹)	(۴۹,۶۳۱)	۱,۵۶۵	۵۵,۴۴۳	۳,۰۰۰	۱۸,۴۸۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار وبملت-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضملت ۲۰۰۷)
۰	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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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	•	۳,۲۰۰	•	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	اختیار ویملت-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۲ (ضممت ۲۰۰۸)
•	(۵۱۴)	(۳۰)	(۲)	(۴,۹۰۱)	۴۶۳	۳,۹۴۵	۲,۸۰۰	۱,۴۰۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار فملی-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضممت ۲۰۱۷)
•	(۱۹۷)	(۱۲)	(۱)	(۲,۸۸۰)	۲۱۳	۲,۴۸۴	۳,۰۰۰	۸۲۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار فملی-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضممت ۲۰۱۸)
•	(۴۸۲)	(۵۰)	(۶)	(۱۰,۹۵۶)	۴۵۰	۱۰,۰۸۰	۳,۲۰۰	۳,۱۵۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار فملی-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضممت ۲۰۱۹)
•	۵۴۱	(۱۳۴)	(۱۵)	(۲۷,۳۹۳)	۱,۳۰۴	۲۶,۷۷۸	۳,۴۰۰	۷,۸۷۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار فملی-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضممت ۲۰۲۰)
•	۱,۲۹۰	(۱۲۲)	(۱۳)	(۲۳,۶۱۹)	۵۹۷	۲۴,۴۴۸	۳,۶۰۰	۶,۷۹۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار فملی-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضممت ۲۰۲۱)
•	۳,۳۲۵	(۱۴۴)	(۱۵)	(۲۶,۳۲۹)	۱,۰۴۷	۲۸,۷۶۶	۳,۸۰۰	۷,۵۷۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار فملی-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضممت ۲۰۲۲)
•	۱,۴۱۴	(۱)	(۲)	(۱۸۴)	۱,۳۸۹	۲۱۲	۴,۰۰۰	۵۳	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار فملی-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۵ (ضممت ۲۰۲۳)
•	(۴۸)	(۷)	(۱)	(۱,۵۶۹)	۱۶۴	۱,۳۶۵	۵,۰۸۶	۲۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار کگل-۵۰۸۶-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۱۴)
•	(۴۱)	(۱۵)	(۲)	(۳,۲۵۸)	۱۸۲	۳,۰۵۲	۵,۴۷۷	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	۵,۸۶۸	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





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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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	۸۳,۷۱۳	(۳,۵۰۵)	(۴۳۶)	(۷۹۱,۳۳۴)	۴۵,۵۱۶	۸۳۳,۴۷۲	-	-			جمع نقل از صفحه قبل	
۰	۵,۵۴۴	(۳۱۲)	(۳۳)	(۵۸,۳۶۱)	۱,۷۷۷	۶۲,۴۷۲	۶,۲۵۹	۷,۸۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار کگل-۶۲۵۹-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۱۷)	
۰	۲,۱۶۰	(۷۸)	(۸)	(۱۳,۶۸۲)	۳۶۷	۱۵,۵۶۱	۶,۶۵۰	۱,۸۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اختیار کگل-۶۶۵۰-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۱۸)	
۰	۵۸۳	۰	(۱)	۰	۵۸۴	۰	۷,۰۴۱	۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۲	اختیار کگل-۷۰۴۱-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۱۹)	
۰	۲۵۷	۰	(۰)	۰	۲۵۷	۰	۷,۴۳۳	۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۱۲	اختیار کگل-۷۴۳۳-۱۳۹۸/۰۲/۲۹ (ضگل ۲۰۲۰)	
۰	۳۴۰	(۱۲)	(۲)	(۲,۴۲۰)	۳۷۹	۲,۳۹۵	۲,۸۸۵	۴۷۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار فولاد-۲۸۸۵-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۱۷)	
۰	۲,۱۳۱	(۵۹)	(۷)	(۱۰,۹۱۴)	۱,۲۳۰	۱۱,۸۸۱	۳,۱۷۴	۲,۱۶۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار فولاد-۳۱۷۴-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۱۸)	
۰	۴,۹۵۳	(۱۲۹)	(۱۴)	(۳۱,۷۳۷)	۱,۰۲۵	۲۵,۷۹۸	۳,۴۶۲	۴,۳۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار فولاد-۳۴۶۲-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۱۹)	
۰	۱۷,۸۴۸	(۳۷۱)	(۳۹)	(۵۷,۷۵۹)	۱,۷۳۰	۷۴,۲۸۷	۳,۷۵۰	۱۱,۴۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار فولاد-۳۷۵۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۲۰)	
۰	۵,۶۴۶	(۱۱۲)	(۱۲)	(۱۷,۲۰۲)	۵۵۲	۲۲,۴۴۰	۲,۸۰۰	۵,۹۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار فولاد-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۲۱)	
۰	۷,۱۷۷	(۱۲۹)	(۱۳)	(۱۸,۸۳۵)	۳۱۵	۲۵,۸۴۰	۴,۰۰۰	۶,۴۶۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار فولاد-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (ضفلا ۲۰۲۲)	
۰	(۳,۴۶۵)	(۱۲۵)	(۱۴)	(۲۹,۸۳۲)	۱,۴۶۰	۲۵,۰۴۷	۴,۰۷۴	۴,۵۵۴	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار رمپنا-۴۰۷۴-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (ضپنا ۳۰۰۴)	
۰	۱۲۶,۸۸۶	(۴,۸۳۴)	(۵۷۹)	(۱,۰۲۲,۰۶۷)	۵۵,۱۹۲	۱,۰۹۹,۱۷۴	-	-			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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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	۱۲۶,۸۸۶	(۴,۸۳۴)	(۵۷۹)	(۱,۰۲۲,۰۶۷)	۵۵,۱۹۲	۱,۰۹۹,۱۷۴	-	-			جمع نقل از صفحه قبل	
۰	(۱,۶۸۶)	(۱۴۳)	(۱۵)	(۳۱,۲۱۴)	۱,۰۹۹	۲۸,۵۸۷	۴,۴۴۴	۴,۷۶۵	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیارخ رمینا-۴۴۴۴-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (ضینا۰۰۵)	
۰	۳۴۵	(۱۷۹)	(۱۹)	(۳۶,۰۵۵)	۸۲۰	۳۵,۷۷۷	۴,۸۱۵	۵,۶۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیارخ رمینا-۴۸۱۵-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (ضینا۰۰۶)	
۰	۳,۵۷۸	(۲۶۶)	(۲۷)	(۴۹,۷۵۳)	۴۶۱	۵۳,۱۶۳	۵,۱۸۵	۷,۶۵۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیارخ رمینا-۵۱۸۵-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (ضینا۰۰۷)	
۰	۵,۱۸۸	(۲۱۰)	(۲۱)	(۳۶,۷۱۷)	۹۶	۴۲,۰۴۱	۵,۵۵۶	۵,۶۲۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیارخ رمینا-۵۵۵۶-۱۳۹۸/۰۳/۱۲ (ضینا۰۰۸)	
۰	(۶۲)	(۱۷)	(۲)	(۴,۰۷۹)	۵۷۸	۳,۴۵۸	۲,۶۰۰	۱,۳۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (ضخود۰۱۴)	
۰	۳۰	(۲۴)	(۳)	(۵,۳۴۸)	۵۲۳	۴,۸۸۳	۲,۸۰۰	۱,۷۴۴	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (ضخود۰۱۵)	
۰	۵۰۰	(۱۳۳)	(۱۵)	(۲۷,۱۲۴)	۱,۲۳۶	۲۶,۵۳۵	۳,۰۰۰	۸,۸۴۵	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (ضخود۰۱۶)	
۰	۲,۰۷۳	(۱۶۴)	(۱۷)	(۳۱,۴۳۶)	۸۸۶	۳۲,۸۰۳	۳,۲۰۰	۱۰,۲۵۱	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ خودرو-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (ضخود۰۱۷)	
۰	۲,۵۸۹	(۱۲۱)	(۱۲)	(۲۱,۸۳۱)	۳۴۹	۲۴,۲۰۵	۳,۴۰۰	۷,۱۱۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ خودرو-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۱۹ (ضخود۰۱۸)	
۰	۱۱۹	(۲)	(۰)	(۳۳۴)	۱۳۵	۳۲۰	۸,۰۰۰	۴۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ شپنا-۸۰۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۲ (ضشنا۰۱۵)	
۰	۶۶۶	(۴۰)	(۵)	(۷,۹۳۹)	۵۷۵	۸,۰۷۵	۸,۵۰۰	۹۵۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیارخ شپنا-۸۵۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۲ (ضشنا۰۱۶)	
۰	۱۴۰,۲۲۶	(۶,۱۳۳)	(۷۱۵)	(۱,۲۷۳,۸۹۶)	۶۱,۹۴۹	۱,۳۵۹,۰۲۱	-	-			جمع نقل به صفحه بعد	



۱۶-۳ 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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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				جمع نقل از صفحه قبل	
۰	۱۴۰,۲۲۶	(۶,۱۳۳)	(۷۱۵)	(۱,۲۷۳,۸۹۶)	۶۱,۹۴۹	۱,۳۵۹,۰۲۱	-	-				
۰	۲,۶۷۲	(۱۱۸)	(۱۳)	(۲۱,۹۷۷)	۱,۱۱۰	۲۳,۶۷۰	۹,۰۰۰	۲,۶۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیار شینا-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۲ (ضمان ۳۰۱۷)	
۰	۱,۹۵۷	(۷۶)	(۸)	(۱۳,۳۹۵)	۲۰۸	۱۵,۲۲۹	۹,۵۰۰	۱,۶۰۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار شینا-۹۵۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۲ (ضمان ۳۰۱۸)	
۰	۱۳,۰۲۱	(۳۸۵)	(۳۹)	(۶۴,۳۳۶)	۷۹۱	۷۶,۹۹۰	۱۰,۰۰۰	۷,۶۹۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار شینا-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۲ (ضمان ۳۰۱۹)	
۰	۷۶۰	۰	(۱)	۰	۷۶۱	۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۰۸	اختیار شینا-۱۱۰۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۲ (ضمان ۳۰۲۰)	
۰	(۵۵۱)	(۲۳)	(۳)	(۵,۵۱۴)	۳۱۸	۴,۶۷۲	۳,۴۰۰	۱,۳۷۴	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیار پارسان-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶ (ضمان ۳۰۱۰)	
۰	(۲۸۳)	(۱۶)	(۲)	(۳,۵۳۲)	۹۹	۳,۱۶۸	۳,۶۰۰	۸۸۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیار پارسان-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶ (ضمان ۳۰۱۱)	
۰	(۳۲۲)	(۵۸)	(۶)	(۱۲,۳۲۱)	۳۹۷	۱۱,۶۶۶	۳,۸۰۰	۳,۰۷۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیار پارسان-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶ (ضمان ۳۰۱۲)	
۰	۲۱۹	(۱۲۰)	(۱۲)	(۲۴,۰۵۶)	۴۳۱	۲۳,۹۷۶	۴,۰۰۰	۵,۹۹۴	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیار پارسان-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶ (ضمان ۳۰۱۳)	
۰	۴۲۹	(۴۰)	(۴)	(۷,۵۸۵)	۱۱۹	۷,۹۳۸	۴,۲۰۰	۱,۸۹۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیار پارسان-۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶ (ضمان ۳۰۱۴)	
۰	۲,۵۷۳	(۱۱۶)	(۱۲)	(۲۱,۱۳۸)	۶۶۴	۲۳,۱۷۵	۴,۴۰۰	۵,۲۶۷	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیار پارسان-۴۴۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶ (ضمان ۳۰۱۵)	
۰	۲۰۰	۰	(۰)	۰	۲۰۰	۰	۴,۶۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیار پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶ (ضمان ۳۰۱۶)	
۰	۱۶۰,۹۰۰	(۷,۰۸۶)	(۸۱۶)	(۱,۴۴۷,۷۵۱)	۶۷,۰۴۸	۱,۵۴۹,۵۰۴	-	-			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 (زیان) ناشی از اختیار	سود (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	۴,۸۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ پارسان-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۳/۲۶ (ضمان ۳۰۱۷)	
۰	(۸۹)	(۳)	(۰)	(۶۷۹)	۵۸	۵۳۵	۱,۷۸۴	۳۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ اخبار-۱۷۸۴-۱۳۹۸/۰۳/۲۹ (ضمخا ۳۰۱۰)	
۰	(۳۳)	(۲)	(۰)	(۵۲۱)	۳۴	۴۵۶	۱,۹۸۴	۲۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ اخبار-۱۹۸۴-۱۳۹۸/۰۳/۲۹ (ضمخا ۳۰۱۱)	
۰	۷۳۳	(۴۳)	(۵)	(۸,۱۹۲)	۳۴۴	۸,۶۲۸	۲,۳۸۴	۳,۶۱۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ اخبار-۲۳۸۴-۱۳۹۸/۰۳/۲۹ (ضمخا ۳۰۱۳)	
۰	۴,۴۱۰	(۱۶۷)	(۱۷)	(۲۹,۲۵۶)	۴۵۱	۳۳,۳۹۸	۲,۵۸۴	۱۲,۹۲۵	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اختیارخ اخبار-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	





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 سهام	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	اختیار فملی -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۳-۱۸۵۰ (طملی ۸۰۱۱)	
۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۲,۱۵۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۷	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار کگل -- ۱۳۹۷/۰۸/۲۷-۲۱۵۰ (کگل ۸۰۱۱)	
۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۱,۹۵۰	۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۱	اختیار فولاد -- ۱۳۹۷/۰۸/۳۰-۱۹۵۰ (طفلا ۸۰۱۴)	
۰	۶۱	۰	()	۰	۶۱	۰	۳,۷۰۴	۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۱۱/۰۱	اختیار رمپنا -- ۱۳۹۸/۰۳/۱۲-۳۷۰۴ (طپنا ۳۰۰۳)	
۰	۳۳	۰	()	۰	۳۳	۰	۲,۶۰۰	۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اختیار خودرو -- ۱۳۹۸/۰۳/۱۹-۲۶۰۰ (طخود ۳۰۱۴)	
۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					سایر	
۴۰	۹۸	۰	()	۰	۹۸	۰					جمع	



۵-۱۶- (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

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

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



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 نگهداری سهام و حق تقدم سهام
.	۱۶,۴۶۰	.	(۲۳۰)	۳۰۰,۱۱۴	۳۱۶,۸۰۴	۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۴,۱۴۰)	(۱۴۴,۶۳۳)	.	(۱۴۶)	۱۴۱,۵۶۴	۲۸۶,۰۵۱	۱۷-۲ (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
۶۷۹,۰۹۸	۳,۶۷۵,۲۳۲	(۲۵۷)	(۶۲,۲۹۹)	۱۲,۰۹۵,۸۳۳	۱۶,۱۲۲,۵۹۶	جمع

۱۷-۱- سود 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) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۷۹,۶۳۹	۲۷۲,۷۹۳	۲۳۷,۰۴۸,۵۲۲	۱,۳۳۲,۳۴۳	۱,۰۵۴,۱۶۸	(۵,۳۱۶)	(۶۷)		
۰	۱,۱۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۲	۶,۳۰۱	(۳۰)	۰		
۱,۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
(۷۶,۷۶۲)	۱,۰۳۳,۸۹۸	۴,۵۳۷,۴۴۹,۸۳۰	۲,۷۸۶,۶۵۰	۱,۷۴۱,۶۳۳	(۱۱,۱۱۹)	۰		
(۱۷,۸۱۵)	۱۲,۴۹۰	۱۶,۲۴۵,۰۷۹	۸۷,۵۴۵	۷۴,۷۰۵	(۳۴۹)	۰		
(۹۰,۸۵۱)	۱۱۴,۷۸۶	۷۵,۱۸۶,۵۵۴	۵۴۴,۳۰۰	۴۲۷,۲۴۳	(۲,۱۷۱)	۰		
	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
(۱۳۲,۱۰۴)	۶۶,۸۷۴	۱۷۶,۱۳۶,۵۰۸	۵۶۶,۸۲۰	۴۹۷,۶۸۵	(۲,۲۶۲)	۰		
(۲,۲۷۳)	۴۲۱	۱,۶۹۴,۷۲۷	۱۲,۱۳۴	۱۱,۶۵۲	(۴۸)	(۱۲)		
(۳۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
	(۲۰۶)	۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۲۸	۱,۳۳۰	(۴)	۰		
(۳۵۱)	(۴۴۳)	۲۵,۰۰۰	۸۸۲	۱,۳۱۷	(۴)	(۴)		
(۱,۰۳۵)	(۱,۱۰۷)	۳,۷۴۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۴	۱۳,۷۵۱	(۵۱)	۰		
(۱۴۰,۳۷۸)	۱,۵۰۰,۶۳۸		۵,۳۵۱,۷۵۹	۳,۸۲۹,۶۸۵	(۲۱,۳۵۴)	(۸۳)		

۱۷-۱- سود 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) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۴۰,۳۷۸)	۱,۵۰۰,۶۳۸	جمع نقل از صفحه قبل	۵,۳۵۱,۷۵۹	۳,۸۲۹,۶۸۵	(۲۱,۳۵۴)	(۸۳)		
۱۳,۸۰۱	۱۱۱,۶۰۴	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴۴۶,۳۰۶	۳۳۲,۹۲۲	(۱,۷۸۱)	.		
(۹,۲۷۰)	(۱۷,۰۰۲)	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰۶,۶۹۴	۱۲۳,۲۷۰	(۴۲۶)	.		
۳۱۷,۰۶۶	۹۲۸,۶۱۷	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳,۶۱۲,۳۸۸	۲,۶۶۹,۳۵۲	(۱۴,۴۱۳)	(۶)		
	۴۴۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۶,۸۲۳	۶,۳۲۲	(۲۷)	(۳۴)		
۴۶۲,۸۰۱	۸۸۹,۳۶۷	فلزات اساسی	۳,۷۸۹,۲۵۱	۲,۸۸۴,۸۶۵	(۱۵,۱۱۹)	.		
۶,۴۸۹	.	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	.	()	.	.		
۶۰,۹۵۱	۲۹۹,۴۳۸	محصولات شیمیایی	۱,۸۲۶,۷۳۰	۱,۵۱۹,۹۴۶	(۷,۲۸۹)	(۵۷)		
(۱,۳۸۹)	()	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	.	.
(۲۶,۶۱۶)	۶۶,۵۸۷	مخابرات	۳۳۱,۷۴۶	۲۶۳,۷۷۸	(۱,۳۲۴)	(۵۷)		
(۱۶۸)	۲۳,۸۱۷	مواد و محصولات دارویی	۴۸,۰۴۴	۲۴,۰۱۶	(۱۹۲)	(۲۰)		
(۴۸)	.	سایر	.	.	.	.
۶۸۳,۳۳۹	۳,۸۰۳,۴۰۵	جمع	۱۵,۵۱۹,۷۴۰	۱۱,۶۵۴,۱۵۵	(۶۱,۹۲۴)	(۲۵۷)		

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	تعداد
۰	۱۶,۴۶۰	۰	(۲۳۰)	۳۰۰,۱۱۴	۳۱۶,۸۰۴	۳۴۳,۰۰۰
						سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱
۰	۱۶,۴۶۰	۰	(۲۳۰)	۳۰۰,۱۱۴	۳۱۶,۸۰۴	جمع



۱۷-۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱											
سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	هزینه کارمزد	بهای فروش قرارداد	ارزش روز	تعداد (قرارداد فروش رفته)	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
۰	(۱۵۲)	(۰)	۱۴۲	۲۹۴	۳۵۰	۸۴۰	۵,۲۹۹	۴,۸۰۰	۴,۹۹۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کجاد-۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۴۸۰۰۰
۰	(۱,۲۶۲)	(۱)	۱,۲۴۸	۲,۵۰۹	۵,۸۴۰	۴۳۰	۵,۲۹۹	۵,۳۰۰	۴,۹۹۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کجاد-۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۵۳۰۰۰
۰	(۸۶۴)	(۱)	۵۷۹	۱,۴۴۲	۵,۲۵۰	۲۷۵	۵,۲۹۹	۵,۸۰۰	۴,۹۹۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کجاد-۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۵۸۰۰۰
۰	(۳۶۵)	(۴)	۴,۲۹۷	۴,۶۵۸	۱۰,۳۶۰	۴۵	۴۲۱	۵۰۰	۴۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۱۳۹۸/۰۷/۰۷-۵۰۰۰
۰	(۹۵)	(۱)	۱,۴۰۲	۱,۴۹۶	۶۲,۳۸۴	۲۴	۴۲۱	۶۰۰	۴۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۱۳۹۸/۰۷/۰۷-۶۰۰۰
۰	(۱۲۳)	(۱)	۵۸۳	۷۰۶	۳۹,۲۴۵	۱۸	۴۲۱	۷۰۰	۴۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۱۳۹۸/۰۷/۰۷-۷۰۰۰
۰	(۸۱۷)	(۰)	۳۲۲	۱,۱۳۹	۲,۲۳۵	۵۱۰	۳,۰۴۰	۲,۵۸۴	۲,۶۳۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخیر-۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۲۵۸۴
۰	(۱,۳۸۱)	(۰)	۳۶۴	۱,۷۴۵	۴,۴۸۰	۳۹۰	۳,۰۴۰	۲,۷۸۴	۲,۶۳۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخیر-۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۲۷۸۴
۰	(۲,۰۱۲)	(۰)	۲۹۰	۲,۳۰۱	۶,۶۲۰	۳۴۸	۳,۰۴۰	۲,۹۸۴	۲,۶۳۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخیر-۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۲۹۸۴
۰	(۳,۱۲۴)	(۰)	۱۶۵	۲,۲۸۹	۷,۶۶۲	۲۹۹	۳,۰۴۰	۳,۱۸۴	۲,۶۳۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخیر-۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۳۱۸۴
۰	(۲,۱۵۳)	(۱)	۹۴۵	۳,۰۹۶	۷,۳۸۰	۴۳۰	۵,۲۳۴	۷,۰۰۰	۴,۶۸۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	اختیار خودرو-۱۳۹۸/۰۷/۱۴-۷۰۰۰
۰	(۳,۷۵۱)	(۱)	۱,۰۲۶	۳,۷۷۶	۳,۱۵۰	۱,۳۰۰	۷,۲۳۸	۷,۰۰۰	۶,۳۶۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	اختیار رمینا-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۰۰۰
۰	(۳,۷۵۵)	(۱)	۷۷۵	۳,۵۲۹	۴,۶۰۰	۷۶۸	۷,۲۳۸	۷,۵۰۰	۶,۳۶۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	اختیار رمینا-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۵۰۰
۰	(۳,۶۸۴)	(۱)	۹۶۲	۴,۶۴۵	۹,۳۰۰	۵۰۰	۷,۲۳۸	۸,۰۰۰	۶,۳۶۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	اختیار رمینا-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۸۰۰۰
۰	(۱۱)	(۰)	۲۹۵	۳۰۶	۱,۰۲۱	۳۰۰	۴,۲۰۱	۴,۶۰۰	۴,۱۲۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۵	اختیار ومعادن-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۶۰۰۰
۰	(۱۱)	(۰)	۲۷۷	۲۸۷	۱,۱۶۳	۲۴۷	۴,۳۰۱	۴,۸۰۰	۴,۱۲۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۵	اختیار ومعادن-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۸۰۰۰
۰	(۹۴۴)	(۱)	۷۱۶	۱,۶۵۹	۶۵۰	۳,۵۵۵	۱۱,۶۱۱	۱۰,۳۰۰	۱۱,۳۹۶	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	اختیار شینا-۱۳۹۸/۰۷/۳۱-۱۰۳۰۰
۰	(۲۱,۵۰۴)	(۱۵)	۱۴,۳۸۷	۳۵,۸۷۶	۲۶۴,۹۳۸	-	-	-	-			جمع نقل به صفحه بعد



۱۷-۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری 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 (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
								میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل												
اختیار شپنا-۱۱۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۱,۳۹۶	۱۱,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۱,۲۰۰	۶,۱۵۹	۷,۲۸۳	۳,۷۱۹	(۴)	(۲۱,۵۰۴)	۰
اختیار شپنا-۱۲۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۱,۳۹۶	۱۲,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۱,۲۰۰	۶,۸۶۴	۸,۲۲۸	۲,۲۷۵	(۲)	(۵,۹۵۶)	۰
اختیار شپنا-۱۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۱,۳۹۶	۱۳,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۶۹۸	۱۱,۶۰۸	۸,۰۹۴	۱,۶۵۹	(۲)	(۶,۴۳۷)	۰
اختیار شپنا-۱۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۱,۳۹۶	۱۴,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۴۴۵	۱۱,۴۳۴	۹۵۸	۹۵۸	(۱)	(۴,۱۲۶)	۰
اختیار پارسان-۴۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۷۰۲	۴,۶۰۰	۵,۰۸۷	۴۷۰	۸۰۵	۳۷۸	۳۶۲	(۰)	(۱۶)	۰
اختیار 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
اختیار 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
اختیار 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
اختیار 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
اختیار 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
اختیار 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
اختیار تایپکو-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۲,۵۷۹	۳,۲۰۰	۲,۷۶۹	۱۴۷	۷,۵۲۵	۱,۱۰۵	۶۷۲	(۱)	(۴۴۴)	۰
اختیار تایپکو-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۲,۵۷۹	۳,۴۰۰	۲,۷۶۹	۱۲۱	۷,۸۷۵	۹۵۲	۴۸۹	(۱)	(۴۶۳)	۰
اختیار فخور-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۸,۳۰۹	۶۵۴	۴۵۰	۲۹۴	۴۲۸	(۰)	۱۳۳	۰
اختیار فخور-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
اختیار فخور-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												
			-	-	-	-	۳۵۰,۴۵۳	۷۴,۹۶۳	۲۹,۸۲۷	(۳۱)	(۴۵,۱۶۷)	۰

۱۷-۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام	قیمت سهام پایه در تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
								میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل												
	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۳۰۹	۷۸	۳۵۰,۴۵۳	۷۴,۹۶۳	۲۹,۸۲۷	(۳۱)	(۴۵,۱۶۷)	۰
اختیارخ فخور-۱۲۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰								۶۵۰	۶۷۱	(۱)	۳۰	۰
اختیارخ فارس-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱			۵,۰۰۰	۴,۷۴۷	۶,۰۱۳	۶۹۹	۸,۳۴۵	۲	۲	۰	۰	۰
اختیارخ فارس-۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱			۵,۵۰۰	۴,۷۴۷	۶,۰۱۳	۹۹۹	۱,۰۵۰	۱,۰۴۸	۴۲۹	۰	(۶۱۹)	۰
اختیارخ فارس-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱			۶,۰۰۰	۴,۷۴۷	۶,۰۱۳	۶۰۰	۴,۴۳۴	۱,۲۰۱	۱,۲۰۱	(۱)	(۱,۴۵۸)	۰
اختیارخ فارس-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱			۶,۵۰۰	۴,۷۴۷	۶,۰۱۳	۲۸۴	۴,۰۵۰	۱,۱۴۹	۴۸۹	(۱)	(۶۶۱)	۰
اختیارخ شتران-۷۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲			۷,۲۰۰	۷,۰۹۱	۸,۲۷۰	۱,۵۰۰	۵۰	۷۵	۴۷	۰	(۲۸)	۰
اختیارخ شتران-۷۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲			۷,۷۰۰	۷,۰۹۱	۸,۲۷۰	۵۵۴	۱۵۰	۸۳	۸۸	۰	۵	۰
اختیارخ شتران-۸۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲			۸,۲۰۰	۷,۰۹۱	۸,۲۷۰	۱,۱۰۰	۲,۰۲۵	۸۸۵	۸۸۵	(۱)	(۱,۳۴۴)	۰
اختیارخ شتران-۸۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲			۸,۷۰۰	۷,۰۹۱	۸,۲۷۰	۵۵۷	۳,۶۶۵	۲,۰۳۹	۱,۱۹۶	(۱)	(۸۴۵)	۰
اختیارخ شتران-۹۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۲			۹,۲۰۰	۷,۰۹۱	۸,۲۷۰	۵۵۰	۱۰,۷۹۷	۵,۹۳۲	۱,۸۵۷	(۳)	(۴,۰۷۷)	۰
اختیارخ خپارس-۱۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴			۱,۴۰۰	۱,۱۸۸	۱,۱۲۹	۱۷۶	۱۰	۲	۱	۰	(۱)	۰
اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴			۱,۵۰۰	۱,۱۸۸	۱,۱۲۹	۳۲۳	۲۰	۶	۱	۰	(۵)	۰
اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴			۱,۶۰۰	۱,۱۸۸	۱,۱۲۹	۲۲۵	۱۰	۲	۱	۰	(۳)	۰
اختیارخ فملی-۴۰۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹			۴,۰۵۰	۴,۰۰۶	۴,۴۳۶	۴۴۷	۵۵۰	۲۴۶	۳۱۱	۰	۶۵	۰
اختیارخ فملی-۴۲۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹			۴,۲۵۰	۴,۰۰۶	۴,۴۳۶	۱,۰۸۹	۴,۴۲۱	۴,۸۱۰	۱,۷۱۵	(۳)	(۳,۰۹۶)	۰
اختیارخ فملی-۴۴۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹			۴,۴۵۰	۴,۰۰۶	۴,۴۳۶	۱,۰۵۰	۹,۳۳۸	۶,۳۸۱	۲,۹۰۴	(۳)	(۳,۳۸۰)	۰
جمع نقل به صفحه بعد												
							۳۹۹,۳۶۱	۱۰۲,۱۷۱	۴۱,۶۲۴	(۴۳)	(۶۰,۵۹۰)	۰



۱۷-۳ (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۴/۳۱

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 (زیان) تحقق نیافته اختیار
جمع نقل از صفحه قبل											
اختیار فملی--۴۶۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۶۵۰	۴,۴۳۶	۱,۳۹۹	۱۲,۱۹۱	۲,۸۷۶	۴۱,۶۲۴	(۴۳)	(۶۰,۵۹۰)
اختیار فملی--۴۸۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۸۵۰	۴,۴۳۶	۴۲۵	۷,۰۴۲	۲,۸۷۳	۱۶,۵۸۷	(۳)	(۴,۱۷۲)
اختیار وغدیر--۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۳۵۶	۲,۸۰۰	۲,۴۶۰	۳۱۶	۵۳۷	۲۵۸	۱,۷۰۰	(۰)	(۱۷۹)
اختیار وغدیر--۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۳۵۶	۳,۰۰۰	۲,۴۶۰	۱۹۲	۳۹۳	۳۶۰	۲,۰۵۰	(۰)	(۳۴)
اختیار وغدیر--۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۳۵۶	۳,۲۰۰	۲,۴۶۰	۹۱	۸۳	۸۱	۹۱۱	(۰)	(۲)
اختیار کگل--۶۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۶,۴۲۰	۷,۶۰۴	۷۲۴	۴۳۵	۴۷۷	۶۰۱	(۰)	۴۲
اختیار کگل--۶۹۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۶,۹۲۰	۷,۶۰۴	۶۰۰	۷۱۹	۶۸۲	۱,۲۰۰	(۱)	(۳۸)
اختیار کگل--۷۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۷,۴۲۰	۷,۶۰۴	۸۷۶	۲,۴۰۷	۱,۱۵۵	۲,۷۵۰	(۱)	(۱,۲۵۳)
اختیار کگل--۷۹۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۷,۹۲۰	۷,۶۰۴	۶۶۱	۱,۹۹۸	۷۲۹	۳,۰۲۶	(۱)	(۱,۲۷۰)
اختیار کگل--۸۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۸,۴۲۰	۷,۶۰۴	۳۵۰	۱,۲۵۳	۶۵۶	۳,۵۸۳	(۱)	(۵۹۸)
اختیار فولاد--۳۹۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۳,۹۰۰	۴,۱۴۷	۱,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۷	۲۵۰	(۰)	(۴۳)
اختیار فولاد--۴۱۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۱۰۰	۴,۱۴۷	۸۰۰	۲,۴۳۷	۲,۰۲۶	۳,۰۵۰	(۲)	(۴۱۴)
اختیار فولاد--۴۳۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۳۰۰	۴,۱۴۷	۱,۰۵۰	۵,۰۵۴	۲,۶۸۶	۴,۸۱۸	(۳)	(۲,۳۷۰)
اختیار فولاد--۴۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۵۰۰	۴,۱۴۷	۱,۳۰۰	۴,۶۹۳	۱,۶۹۶	۳,۹۱۵	(۲)	(۲,۹۹۹)
اختیار فولاد--۴۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۷۰۰	۴,۱۴۷	۴۲۰	۱,۵۲۳	۱,۱۷۳	۳,۶۳۰	(۱)	(۳۵۱)
اختیار فولاد--۵۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۸۵	۵,۲۰۰	۴,۱۴۷	۵۰۰	۳,۱۵۲	۱,۳۳۵	۶,۳۱۰	(۱)	(۱,۹۱۸)
جمع نقل به صفحه بعد											
							۴۶۵,۹۳۳	۱۵۱,۱۸۴	۶۰,۸۹۶	(۶۳)	(۹۰,۳۵۱)



۱۷-۱۲- (زبان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۴/۳۱

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	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
جمع نقل از صفحه قبل											
	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۸۵	۵,۷۰۰	۴,۱۴۷	۲۲۱	۱۰,۳۱۰	۱,۴۲۲	۶۰,۸۹۶	(۶۳)	(۹۰,۳۵۱)
اختیار فولاد-۵۷۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۴,۳۸۵	۶,۲۰۰	۴,۱۴۷	۱۴۱	۹,۳۸۰	۶۶۰		(۱)	(۸۵۶)
اختیار فولاد-۶۲۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۴,۳۸۵	۶,۷۰۰	۴,۱۴۷	۱۳۰	۴,۸۳۰	۲۶۳		(۱)	(۶۶۲)
اختیار فولاد-۶۷۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۴,۳۸۵	۳,۲۰۰	۴,۳۳۶	۱,۷۲۰	۲,۲۵۰	۱,۴۲۱		(۱)	(۲,۴۴۶)
اختیار وبملت-۲۲۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۳,۱۲۳	۳,۴۰۰	۴,۳۳۶	۱,۱۰۰	۱,۳۰۰	۶۷۶		(۱)	(۷۵۲)
اختیار وبملت-۳۴۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۳,۱۲۳	۳,۶۰۰	۴,۳۳۶	۱,۱۲۹	۵,۳۱۱	۲,۲۱۸		(۲)	(۲,۹۹۵)
اختیار وبملت-۳۶۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۳,۱۲۳	۳,۸۰۰	۴,۳۳۶	۹۹۵	۱۰,۲۲۲	۴,۰۸۰		(۴)	(۶,۰۸۴)
اختیار وبملت-۳۸۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۳,۱۲۳	۴,۰۰۰	۴,۳۳۶	۱,۰۰۱	۸,۷۲۶	۲,۸۲۹		(۳)	(۵,۹۰۰)
اختیار وبملت-۴۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۳,۱۲۳	۴,۲۰۰	۴,۳۳۶	۷۷۹	۱۷,۱۶۳	۵,۶۲۸		(۶)	(۷,۷۳۴)
اختیار وبملت-۴۲۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۳,۱۲۳	۴,۸۰۰	۵,۲۹۹	۷۷۳	۱۵۰	۱۱۶		(۱)	-
اختیار کچاد-۴۸۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۴,۹۹۱	۵,۳۰۰	۵,۲۹۹	۶۳۵	۱,۶۲۰	۷۵۱		(۱)	(۲۷۸)
اختیار کچاد-۵۳۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۴,۹۹۱	۵,۸۰۰	۵,۲۹۹	۴۸۰	۲,۶۰۰	۷۰۱		(۱)	(۵۴۷)
اختیار کچاد-۵۸۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۴,۹۹۱	۵۰۰	۴۲۱	۷۱	۵۶,۹۴۹	۴,۰۶۰		(۴)	۱۶
اختیار تجارت-۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۴۱۰	۶۰۰	۴۲۱	۴۸	۶۲,۸۸۵	۲,۲۳۸		(۲)	(۷۸۰)
اختیار تجارت-۶۰۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۴۱۰	۷۰۰	۴۲۱	۳۳	۴۹,۶۹۹	۱,۰۱۹		(۱)	(۶۲۰)
اختیار تجارت-۷۰۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۴۱۰	۳,۰۵۰	۳,۰۴۰	۲۵۵	۳,۱۵۰	۶۹۳		(۱)	(۱۱۰)
اختیار اخبر-۳۸۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳,۰۵۰	-	-	-	۲۱۰,۰۴۲	۸۹,۶۷۰		(۹۲)	(۱۲۰,۴۶۴)
جمع نقل به صفحه بعد											



۱۷-۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری 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 (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	-	-	۷۱۱,۷۸۷	۸۹,۶۷۰	۲۱۰,۰۴۲	(۹۲)	(۱۲۰,۴۶۴)	۰
اختیارخ اخبار-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۳,۰۵۰	۴,۰۰۰	۳,۰۴۰	۱۳۶	۸,۳۵۹	۱,۲۱۱	۱,۱۳۶	(۱)	۷۴	۰
اختیارخ خودرو-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۴,۶۸۰	۷,۰۰۰	۵,۲۳۴	۶۹۹	۸,۵۹۹	۳,۵۷۳	۶,۰۰۵	(۴)	(۲,۴۴۵)	۰
اختیارخ رمینا-۸۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۷,۲۱۸	۸,۵۰۰	۷,۲۳۸	۵۸۲	۲,۲۸۰	۱,۲۰۷	۱,۳۲۶	(۱)	(۱۲۰)	۰
اختیارخ رمینا-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۷,۲۱۸	۹,۰۰۰	۷,۲۳۸	۴۰۲	۳,۱۰۰	۱,۱۳۴	۱,۳۴۵	(۱)	(۱۱۲)	۰
اختیارخ رمینا-۹۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۷,۲۱۸	۹,۵۰۰	۷,۲۳۸	۲۵۰	۹۸۰	۲۲۷	۲۴۵	(۰)	(۱۸)	۰
اختیارخ ومعدن-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۴,۱۲۴	۴,۸۰۰	۴,۲۰۱	۴۲۲	۷,۲۰۰	۳,۱۰۹	۳,۱۰۷	(۳)	(۳)	۰
اختیارخ ومعدن-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۴,۱۲۴	۵,۰۰۰	۴,۲۰۱	۳۲۴	۴,۱۹۰	۱,۳۵۷	۱,۳۵۶	(۱)	(۱)	۰
اختیارخ شینا-۱۲۲۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۱,۳۹۶	۱۲,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۱,۱۵۳	۱,۸۰۰	۲,۰۷۶	۲,۰۷۲	(۳)	۱	۰
اختیارخ شینا-۱۲۲۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۱,۳۹۶	۱۲,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۷۲۶	۱,۳۱۰	۹۵۱	۹۵۰	(۱)	(۰)	۰
اختیارخ شینا-۱۴۲۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۱,۳۹۶	۱۴,۲۰۰	۱۱,۶۱۱	۴۶۴	۲,۱۶۰	۱,۰۰۲	۱,۰۰۱	(۱)	(۰)	۰
اختیارخ تاپیکو-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۵۷۹	۳,۲۰۰	۲,۷۶۹	۳۰۹	۵,۷۲۱	۱,۵۱۶	۱,۷۶۶	(۳)	(۲۵۱)	۰
اختیارخ تاپیکو-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۵۷۹	۳,۴۰۰	۲,۷۶۹	۴۰۰	۴,۱۰۱	۷۷۰	۱,۶۳۹	(۱)	(۸۶۹)	۰
اختیارخ فخورز-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۳۰۹	۷۲۶	۲۲۰	۱۲۹	۱۶۲	(۰)	(۳۳)	۰
اختیارخ فارس-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۴,۷۴۷	۶,۰۰۰	۶,۰۱۳	۱,۱۰۷	۲,۶۰۱	۲,۸۵۶	۲,۸۷۶	(۳)	(۲۳)	۰
اختیارخ فارس-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۴,۷۴۷	۶,۵۰۰	۶,۰۱۳	۹۰۱	۲,۳۸۵	۱,۸۳۶	۲,۱۴۷	(۲)	(۳۱۲)	۰
اختیارخ فارس-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۵,۸۸۲	۷,۰۰۰	۶,۰۱۳	۶۰۰	۲,۴۰۰	۱,۴۲۹	۱,۴۲۹	(۱)	(۱۱)	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	-	-	۷۶۹,۱۹۳	۱۱۴,۰۵۳	۲۳۸,۵۱۳	(۱۱۷)	(۱۲۴,۵۷۸)	۰

۱۷-۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری 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 (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
	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 (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
جمع نقل از صفحه قبل												
اختیار فارس ۱۳۹۸/۱۱/۰۶-۷۵۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۵,۸۸۲	۷,۵۰۰	۶,۰۱۳	۴۱۰	۷۶۹,۱۹۳	۱۱۴,۰۵۳	۲۳۸,۵۱۳	(۱۱۷)	(۱۲۴,۵۷۸)	۰
اختیار شتران ۱۳۹۸/۱۱/۰۸-۸۷۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۷,۰۹۱	۸,۷۰۰	۸,۲۷۰	۱,۱۱۰	۱,۵۶۰	۱,۴۲۴	۱,۷۳۰	(۱)	(۳۰۷)	۰
اختیار شتران ۱۳۹۸/۱۱/۰۸-۹۲۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۷,۰۹۱	۹,۲۰۰	۸,۲۷۰	۸۰۰	۱,۹۵۰	۱,۳۵۰	۱,۵۵۸	(۱)	(۳۰۹)	۰
اختیار خپارس-۱۵۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۵۰۰	۱,۱۲۹	۳۵۰	۱۳,۸۰۰	۲,۶۷۹	۴,۸۲۵	(۳)	(۲,۱۴۹)	۰
اختیار خپارس-۱۶۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۶۰۰	۱,۱۲۹	۱۵۳	۵,۷۷۰	۸۸۳	۸۸۳	(۱)	(۰)	۰
اختیار خپارس-۱۷۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۷۰۰	۱,۱۲۹	۱۰۰	۵,۱۹۱	۶۶۵	۵۱۹	(۱)	۱۴۵	۰
اختیار وغدیر-۲۸۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۸۰۰	۲,۴۶۰	۱۹۲	۵۰	۱۰	۱۰	(۰)	۰	۰
اختیار وغدیر-۳۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۰۰۰	۲,۴۶۰	۳۸۷	۱۵,۲۰۰	۳,۵۵۹	۵,۸۷۶	(۳)	(۳,۳۲۰)	۰
اختیار وغدیر-۳۲۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۲۰۰	۲,۴۶۰	۲۷۱	۱۸,۲۷۱	۱,۹۶۶	۴,۹۴۶	(۲)	(۲,۹۸۲)	۰
اختیار وغدیر-۳۴۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۴۰۰	۲,۴۶۰	۱۶۰	۱,۰۷۰	۹۰	۱۷۱	(۰)	(۸۱)	۰
اختیار فولاد-۵۲۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۵,۲۰۰	۴,۱۴۷	۴۹۵	۱,۵۰۰	۷۴۳	۷۴۳	(۱)	۰	۰
اختیار فولاد-۵۷۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۵,۷۰۰	۴,۱۴۷	۶۵۵	۲۶,۳۵۰	۸,۴۶۳	۱۷,۲۴۱	(۹)	(۸,۷۸۷)	۰
اختیار فولاد-۶۲۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۶,۲۰۰	۴,۱۴۷	۳۰۱	۲۸,۵۶۰	۶,۳۴۰	۸,۵۸۸	(۶)	(۲,۳۵۴)	۰
سایر	-	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۴۰)	۰
جمع	-	-	-	-	-	-	۸۸۹,۵۶۵	۱۴۱,۵۶۴	۲۸۶,۰۵۱	(۱۴۶)	(۱۴۴,۶۳۳)	(۴,۱۴۰)



۱۸- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	هزینه تنزیل	سود سهام	نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	
۱۰۸,۹۵۳	۱۴۵,۱۶۸	۰	۱۴۵,۱۶۸	استخراج کانه های فلزی
۶,۹۲۴	۶۲۹	۰	۶۲۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱,۶۸۵	۴,۳۴۱	۰	۴,۳۴۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۱,۷۷۰	۱۵,۰۰۵	۰	۱۵,۰۰۵	خدمات فنی و مهندسی
۷,۱۱۸	۱,۱۴۰	۰	۱,۱۴۰	خودرو و ساخت قطعات
۴,۶۳۶	۹۱۹	۰	۹۱۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰	۱۰۴	(۱۳)	۱۱۷	سایر واسطه گری های مالی
۲۱,۰۹۷	۳,۶۳۹	۰	۳,۶۳۹	سرمایه گذاریها
۲,۹۱۲	۱۹۳	۰	۱۹۳	سیمان، آهنک و گچ
۵۱,۱۳۱	۷۱,۴۸۶	(۱۳۷)	۷۱,۶۲۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۶,۶۴۵	۱۵,۳۰۹	(۲,۳۵۵)	۱۷,۶۶۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۱,۸۸۳	۲۹۹,۸۰۵	(۲۶,۹۹۰)	۳۲۶,۷۹۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۰۴۰	۱,۰۵۰	۰	۱,۰۵۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۸۲,۲۶۳	۲۸۵,۲۴۲	(۲,۸۹۷)	۲۸۸,۱۳۹	فلزات اساسی
۱۱۶	۵۷	۰	۵۷	ماشین آلات و تجهیزات
۲۶۰,۰۹۶	۲۲۵,۷۸۱	(۴,۶۲۶)	۲۳۰,۴۰۸	محصولات شیمیایی
۶۷,۷۵۲	۶۳,۹۲۰	۰	۶۳,۹۲۰	مخابرات
۲,۷۸۲	۷۵۰	(۱۳)	۷۶۳	مواد و محصولات دارویی
۵۲	۳	۰	۳	انبوه سازی املاک و مستغلات
۷,۳۵۸	۹۲۹	۰	۹۲۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۲	۱۰۵	۰	۱۰۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۶,۱۵۸	۰	۰	۰	سایر
۹۱۲,۳۸۳	۱,۱۳۵,۵۷۶	(۳۷,۰۳۲)	۱,۱۷۲,۶۰۸	جمع

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	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود اوراق اجاره
.	۶۲,۴۲۱	۱۹-۱	سود سپرده بانکی
۱۸۰,۰۷۶	۱,۱۹۰,۴۵۹	۱۹-۲	صندوق تضمین تسویه معاملات
۲۲۱	۵۵۰		جمع
۱۸۰,۲۹۷	۱,۲۵۲,۴۳۰		

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص سود اوراق
.	۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۴٪*	۶۲,۴۲۱	.	۶۲,۴۲۱
.			۵۰۰,۰۰۰		۶۲,۴۲۱	.	۶۲,۴۲۱

اوراق اجاره:

اوراق مشارکت اجاره اعتماد مبین نوین ۰۱۰۷۱۰

* به موجب قرارداد منعقد شده بین شرکت تأمین سرمایه نوین و صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به شماره ۱۱۶۷۸-۹۷۰۷۱۴-۹۷ CT مورخ ۱۶/۰۷/۱۳۹۷، ۱۶ درصد مبلغ اسمی به عنوان اجاره بهای اوراق موضوع قرارداد مطابق مجوز صادر شده از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و همچنین روزانه ۰.۰۲۲۷ درصد مبلغ اسمی اوراق خریداری شده به صورت روزشمار به نسبت مدت نگهداری اوراق، توسط شرکت تأمین سرمایه نوین پرداخت شده است.



۱۹-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۳,۸۴۸	۲۷۲,۰۹۶	۰	۰	۲۷۲,۰۹۶	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۲۸۲,۸۷۳	(۱۱۳)	(۱۱۳)	۲۸۲,۹۸۶	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۲۳۸,۷۵۵	(۶۹)	(۶۹)	۲۳۸,۸۲۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۷,۲۱۳	۱۳۳	۰	۰	۱۳۳	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۳۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۴	۱۷۷,۴۹۸	۰	۰	۱۷۷,۴۹۸	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۳۶,۸۵۵	۰	۰	۳۶,۸۵۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۸۹,۳۰۱	۰	۰	۸۹,۳۰۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۴۱.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۰	۹۲,۹۳۸	(۲۶۷)	(۲۶۷)	۹۳,۲۰۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۵	۹	۰	۰	۹	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۸	۰	۰	۰	۰	بانک سپه شعبه میرداماد شماره حساب ۲۲۱۴۷۴۸۲
۹	۰	۰	۰	۰	بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۵۷	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۸۱۰۶۶۸۰۸
۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۱۰۸۷۴۳۹۰۰۰۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی شماره حساب ۲۱۱۸۶۱۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	بانک رسالت شعبه گروه اقتصاد شماره حساب ۱۰۶۵۶۵۸۴۴.۱
۰	۰	۰	۰	۰	هزینه تجزیل
۳۸,۹۳۴	۰	۰	۰	۰	سایر
۱۸۰,۰۷۶	۱,۱۹۰,۴۵۹	(۴۴۹)	(۴۴۹)	۱,۱۹۰,۹۰۸	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۲	۵۵۰
۲۷۵	۲۹۰
۷۷۷	۸۴۰

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس



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	هزینه های 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 دفاتر صندوق، حقوق و مزایای پرسنل، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه 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	هزینه های 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 سالانه صندوق منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ کسر گردید.





صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	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 سرمایه گذاری

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	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 سرمایه گذاری

تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

- در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله سهام مندرج در یادداشت شماره ۱۱، صندوق مکلف به فروش سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید می باشد.

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





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف 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	ایستاتیس پویا
(۱۸۱)	طی دوره مورد گزارش	۵۵۰	کارمزد متولی‌گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
(۱۴۵)	طی دوره مورد گزارش	۲۹۰	کارمزد حسابرسی	حسابرسی	موسسه 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 کار گرفته 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.

