



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۴۸	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 ۱۳۹۸/۰۸/۱۱ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه





یادداشت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها:		
۴ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶,۸۳۸,۸۹۱	۱۵,۴۵۷,۵۶۰
۵ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۲,۳۰۰
۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۸۹۶,۶۸۳	۳۱۶,۵۷۴
۷ حسابهای دریافتی	۷۷۰,۸۸۶	۹۳۱,۷۳۷
۸ جاری کارگزاران	۴۰,۵۳۲	۶۰۹,۲۴۳
۹ سایر دارایی‌ها	۱,۷۴۹	۱,۱۴۸
۱۰ موجودی نقد	۲,۵۶۰,۱۲۵	۲,۷۰۰,۴۶۹
جمع دارایی‌ها	۳۳,۶۰۸,۸۶۶	۲۸,۷۹۹,۰۳۲
بدهی‌ها:		
۸ جاری کارگزاران	۵۳۹,۱۹۷	۲
۱۱ حساب‌های پرداختی	۳۲۹,۰۵۶	۲۸۶,۰۵۱
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۲۱۱	۳۲۶
۱۳ تسهیلات مالی دریافتی	۶۹۹,۸۶۳	۰
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۷,۵۹۶	۱۴,۵۹۱
جمع بدهی‌ها	۱,۵۸۵,۹۲۳	۳۰۰,۹۷۱
خالص دارایی‌ها	۳۲,۰۲۲,۹۴۳	۲۸,۴۹۸,۰۶۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۲,۵۳۵,۹۵۱	۲,۲۵۶,۸۰۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی
محمد ابراهیم تقی‌زادگان

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدراتی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی





صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۷۶۴,۰۷۸	۶,۹۴۰,۰۸۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۹۱۹,۸۴۷	۳,۶۷۵,۲۳۳
سود سهام	۱۸	۱۸۳,۷۶۸	۱,۱۳۵,۵۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶۶۲,۰۰۲	۱,۲۵۳,۴۳۰
جمع درآمدها		۳,۵۲۹,۶۹۵	۱۳,۰۰۴,۳۲۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۲۴)	(۸۴۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴,۳۹۷)	(۱۷,۳۴۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۳,۵۲۵,۰۷۴	۱۲,۹۸۶,۱۴۲
هزینه مالی	۲۲	(۱۹۲)	(۳۹,۵۸۷)
سود خالص		۳,۵۲۴,۸۸۲	۱۲,۹۴۶,۵۵۵
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۱.۶۸٪	۵۵.۹۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۱.۰۱٪	۴۵.۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۶,۰۶۶,۰۵۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	.	.	۶۱,۸۴۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۱۱,۴۷۰)	(۳۳۰,۱۲۸)
سود خالص دوره	۲۳	۳,۵۲۴,۸۸۲	۸,۸۰۵,۴۴۴	۱۲,۹۴۶,۵۵۵
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری		.	(۵,۴۱۴)	(۲۴۶,۲۶۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۳۲,۰۲۲,۹۴۳	۲۴,۸۵۴,۶۱۱	۲۸,۴۹۸,۰۶۱

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

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

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی
محمد ابراهیم آقابابایی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدراتی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی

مختار سرمایه گذاری
سپاه خاکی
۳۹۸۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۸

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۸

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

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

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

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

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

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



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" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

۳-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های

سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۸

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۸

۵-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

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

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

۸-۳- وضعیت مالیاتی

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

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

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



۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۹۷,۹۶۹	۱۰.۶۰٪	۳,۵۶۴,۰۵۸	۲,۳۵۱,۴۸۷	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲,۷۷۳,۵۵۶	۱۰.۵۹٪	۳,۵۵۷,۹۱۴	۲,۳۹۵,۳۰۹	بانکها و موسسات اعتباری
۳,۷۷۴,۱۳۲	۱۰.۵۱٪	۳,۵۳۳,۱۸۷	۲,۵۴۱,۲۴۰	فلزات اساسی
۱,۸۱۹,۳۸۴	۴.۸۳٪	۱,۶۲۳,۰۳۰	۱,۳۳۰,۸۵۹	محصولات شیمیایی
۱,۳۲۶,۹۶۰	۳.۹۶٪	۱,۳۳۰,۴۳۴	۱,۱۰۱,۸۵۸	استخراج کانه‌های فلزی
۳۴۹,۲۳۴	۳.۱۴٪	۱,۰۵۶,۶۷۰	۹۲۹,۱۴۵	خودرو و ساخت قطعات
۶۵۸,۳۱۱	۱.۹۱٪	۶۴۱,۷۹۹	۴۶۴,۹۵۴	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۵۴۲,۰۲۹	۱.۷۱٪	۵۷۵,۱۸۴	۴۴۷,۱۹۶	خدمات فنی و مهندسی
۳۳۰,۳۶۵	۱.۱۳٪	۳۷۸,۶۵۸	۲۸۹,۱۴۶	مخابرات
۱۰۶,۲۶۸	۰.۵۴٪	۱۸۱,۴۹۶	۱۷۵,۷۲۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۷,۸۳۲	۰.۴۹٪	۱۶۵,۰۰۶	۱۲۴,۳۷۹	مواد و محصولات دارویی
۸۷,۱۹۵	۰.۲۸٪	۹۳,۵۳۴	۸۶,۲۹۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴,۳۸۷	۰.۰۸٪	۲۶,۳۱۶	۲۵,۸۸۲	سرمایه‌گذاریها
۰	۰.۰۷٪	۲۲,۴۴۱	۲۲,۲۵۴	ساخت محصولات فلزی
۱۲,۰۷۳	۰.۰۶٪	۲۰,۰۰۶	۱۹,۲۱۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۶,۷۶۲	۰.۰۴٪	۱۱,۹۳۲	۹,۴۰۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۵,۴۳۶,۴۵۷	-	۱۶,۷۸۱,۶۶۶	۱۲,۳۱۴,۳۳۳	جمع نقل به صفحه بعد



۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	صنعت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها	صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۴۳۶,۴۵۷	۱۶,۷۸۱,۶۶۶	۱۲,۳۱۴,۳۳۳
-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱۲,۶۴۴	۱۱,۵۸۳	۱۱,۰۶۹
۰.۰۳٪	۰.۰۳٪	سیمان، آهک و گچ
۰	۱۱,۳۱۷	۱۲,۳۸۹
۰.۰۳٪	۰.۰۳٪	لاستیک و پلاستیک
۰	۷,۲۴۹	۷,۴۴۷
۰.۰۲٪	۰.۰۲٪	زراعت و خدمات وابسته
۷,۴۳۲	۶,۵۰۱	۴,۲۸۴
۰.۰۲٪	۰.۰۲٪	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰	۴,۹۹۱	۵,۴۴۲
۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰	۳,۹۱۷	۳,۸۹۲
۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	۳,۲۰۸	۳,۵۸۵
۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	انتشار، چاپ و تکثیر
۱,۰۲۴	۲,۷۰۹	۲,۷۲۲
۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	سایر واسطه‌گریهای مالی
۰	۱,۵۷۸	۱,۶۵۷
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰	۱,۵۰۴	۱,۵۹۲
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	قند و شکر
۰	۱,۱۹۲	۱,۱۹۱
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰	۱,۰۳۸	۱,۱۷۵
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰	۴۱۸	۴۳۵
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰	۲۲	۲۳
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰	۰	۰
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	سایر
۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۱۶,۸۳۸,۸۹۱	۱۲,۳۷۱,۲۳۶
۵۰.۱۰٪	۵۰.۱۰٪	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۷/۳۰					
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
میلیون ریال		میلیون ریال					
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۴/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۵	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۲,۷۸۲,۳۰۰	۰٪	۰	-	-	-	سپرده مدت دار	سایر
۸,۷۸۲,۳۰۰	۳۱٪	۱۰,۵۰۰,۰۰۰					جمع

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۲,۸۹۶,۶۸۳	۳۱۶,۵۷۴
اوراق مشارکت بورسی (بورس انرژی)		
جمع	۲,۸۹۶,۶۸۳	۳۱۶,۵۷۴

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

۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	تغییرات ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۸۰۰,۴۳۹	۰	۴۸,۹۰۰	۸۴۹,۳۳۹	۳٪	۳۱۶,۵۷۴
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۱,۰۰۱,۷۱۲	۰	۲۹,۳۷۵	۱,۰۳۱,۰۸۷	۳٪	۰
سلف نفت خام سبک داخلی ۲۹۹۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۹۹۹,۹۸۱	۰	۱۶,۲۷۶	۱,۰۱۶,۲۵۷	۳٪	۰
جمع		۲,۸۰۲,۱۳۲	۰	۹۴,۵۵۱	۲,۸۹۶,۶۸۳	۹٪	۳۱۶,۵۷۴

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۶,۴۳۵	۱۱۰,۰۰۷	۱۰٪-۲۲٪	۱۱۰,۵۴۸	۷-۱ سود سپرده بانکی
۸۱۱,۹۱۶	۶۵۲,۲۹۵	۲۵٪	۶۹۲,۱۴۵	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳,۳۸۷	۸,۵۸۴	-	۸,۵۸۴	۷-۳ سایر حساب های دریافتنی
۹۳۱,۷۳۷	۷۷۰,۸۸۶		۸۱۱,۲۷۶	جمع

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۲,۹۳۸	۸۹,۴۹۶	۲۲٪	۸۹,۷۵۳	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۸,۹۲۸	۲۲٪	۹,۰۴۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۰	۶,۲۳۹	۲۲٪	۶,۳۲۹	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۰	۵,۳۴۴	۲۱٪	۵,۴۲۵	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
۱۳,۴۹۷	۰	-	۰	سایر
۱۰۶,۴۳۵	۱۱۰,۰۰۷		۱۱۰,۵۴۸	جمع

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

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۵۲,۲۶۷	۱۳۴,۰۱۲	۲۵٪	۱۳۹,۵۶۹	استخراج کانه های فلزی
۰	۵۷	۲۵٪	۶۰	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰	۳۸۸	۲۵٪	۴۰۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰	۷,۵۷۲	۲۵٪	۸,۵۰۱	خدمات فنی و مهندسی
۲۵۵	۲۷۰	۲۵٪	۲۸۶	خودرو و ساخت قطعات
۱۲۳	۱۳۰	۲۵٪	۱۳۶	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۱,۵۲۰	۰	۲۵٪	۰	سرمایه گذاریها
۵۷	۸۷۵	۲۵٪	۸۹۹	سیمان، آهک و گچ
۱۰,۳۶۳	۱۱,۰۱۶	۲۵٪	۱۱,۰۲۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۱۳,۰۰۶	۱۷۵,۸۸۴	۲۵٪	۱۹۳,۴۱۴	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۵۳,۹۰۶	۱۴۲,۳۵۸	۲۵٪	۱۵۲,۰۸۷	فلزات اساسی
۰	۹	۲۵٪	۱۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۰	۲۵٪	۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۰۶,۰۹۱	۱۲۷,۹۵۵	۲۵٪	۱۳۲,۶۷۰	محصولات شیمیایی
۵۸,۲۶۸	۴۵,۵۶۲	۲۵٪	۴۶,۴۳۵	مخابرات
۲۲۰	۶,۱۹۵	۲۵٪	۶,۶۳۸	مواد و محصولات دارویی
۱۵,۸۲۸	۰	-	۰	سایر
۸۱۱,۹۱۶	۶۵۲,۲۹۵		۶۹۲,۱۴۵	جمع

۷-۳- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	ودیه اجاره ملک
۵,۲۸۳	۴,۸۸۰	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۵۰	۵۰	مطالبات بابت عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
۴,۴۰۱	۰	علی الحساب کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی به شرکت بورس اوراق بهادار
۱۶۲	۱۶۲	۷-۳-۱ مرکز مالی ایران
۱۹۱	۱۹۱	سایر
۱۳,۳۸۷	۸,۵۸۴	جمع

۷-۳-۱- 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 داورى سازمان بورس و اوراق بهادار، مرکز مالی ایران مکلف به پرداخت مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال (جرایم متعلقه) حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱، گردید که علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده مبلغ مذکور تاکنون پرداخت نشده است.

۸- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
دریافتنی از کارگزاران	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی به کارگزاران	۴۰,۵۳۲	۶۰۹,۲۴۳
	(۵۳۹,۱۹۷)	(۲)
۸-۱	(۴۹۸,۶۶۶)	۶۰۹,۲۴۱

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

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مفید	(۰)	(۰)
خبرگان سهام	۴	(۴)
صبا تامین	(۰)	(۰)
بانک تجارت	۹۱	(۸۰,۲۰۵)
بانک خاورمیانه	(۰)	(۰)
حافظ	(۰)	(۰)
بانک اقتصاد نوین	(۰)	(۰)
بانک ملی ایران	(۰)	(۷۲,۹۳۸)
بانک رفاه کارگران	۶	(۴۴,۸۶۸)
بانک ملت	(۰)	(۱۷,۱۵۷)
کیان	۳	(۵۳,۴۶۶)
بانک سامان	(۰)	(۰)
بانک سپه	۴	(۳۷۹,۶۷۸)
بانک مسکن	(۰)	(۰)
بانک صنعت و معدن	(۰)	(۰)
بانک کشاورزی	(۰)	(۰)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰۷	(۲,۵۴۲,۵۸۶)
	۲,۳۷۲,۱۷۸	(۱۷۰,۳۰۱)
		۱۰۸

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

۱۳۹۸/۰۷/۳۰					نام شرکت کارگزاری
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸	(۱۷۰,۳۰۱)	(۲,۵۴۲,۵۸۶)	۲,۳۷۲,۱۷۸	۱۰۷	جمع نقل از صفحه قبل
()	(۱۱۵,۱۵۷)	(۴۱۵,۱۶۷)	۳۰۰,۰۱۰	()	بانک صادرات
()	()	(۱۹۹,۷۸۲)	۱۹۹,۷۸۲	()	بورس بیمه ایران
(۱)	(۱)	.	.	(۱)	ابراز
.	()	.	.	()	کارگزاری فارابی
۱۵	.	(۱۵)	.	۱۵	کارگزاری آتی ساز بازار
۲,۳۷۱	۴۰,۵۰۱	(۹۲۹,۱۳۷)	۹۶۷,۲۶۶	۲,۳۷۱	کارگزاری بانک پاسارگاد
()	۱۸	(۵)	۲۳	()	کارگزاری آگاه
()	()	.	.	()	کارگزاری تامین سرمایه نوین
()	()	()	.	()	کارگزاری ملل
()	()	.	.	()	کارگزاری سهام گستران شرق
()	()	.	.	()	کارگزاری بانک پارسیان
.	.	.	.	.	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
()	()	(۲۹,۵۴۳)	۲۹,۵۴۳	()	کارگزاری اقتصاد بیدار
()	()	.	.	()	کارگزاری سینا
()	()	.	.	()	کارگزاری آپادانا
۶۰۶,۷۳۵	(۲۵۳,۷۳۸)	(۹,۷۴۲,۱۸۱)	۸,۸۸۱,۷۰۸	۶۰۶,۷۳۵	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۳	۱۳	.	.	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۶۰۹,۲۴۱	(۴۹۸,۶۶۶)	(۱۳,۸۵۸,۴۱۷)	۱۲,۷۵۰,۵۱۱	۶۰۹,۲۴۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	ارزش دفتری در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
نرخ استهلاک (مستقیم)	سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مجامع	۱	۰	۵۸	۴	۵۴
هزینه‌های نرم افزار	۱	۲۰۲	۹۳۷	۳۶۳	۷۷۶
دارایی‌های ثابت	۳-۱۰	۹۴۷	۱۱۱	۱۳۸	۹۲۰
جمع		۱,۱۴۸	۱,۱۰۶	۵۰۵	۱,۷۴۹
		۱,۱۴۸			۱,۱۴۸

۹-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۹۲۰ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می‌گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
موجودی نقد	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱	۲,۵۶۰,۱۰۸	۲,۷۰۰,۴۶۳
تنخواه گردان	۱۷	۶
جمع	۲,۵۶۰,۱۲۵	۲,۷۰۰,۴۶۹

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

نوع حساب	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه کوتاه مدت	۰	۰
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۰	۰
بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۴	۵
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۲,۵۵۹,۴۶۳	۲,۶۹۹,۹۶۱
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱	۳۰	۴۸
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰.۲۲۳۵۴۰.۴۵۶۰۰۳	۶۰۵	۴۴۴
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب (پشتیبان) - ۸۱۰۶۶۸۰۸	۰	۰
بانک رسالت شعبه گروه اقتصاد و بانکداری اجتماعی - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱	۰	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۱۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۵	۵
جاری	۵	۵
جمع	۲,۵۶۰,۱۰۸	۲,۷۰۰,۴۶۳

۱۱- حساب های پرداختنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۶,۰۵۱	۳۲۹,۰۵۶	۱۱۰,۸۵۶
۲۸۶,۰۵۱	۳۲۹,۰۵۶	۱۱۰,۸۵۶

۱۱-۱

بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

جمع

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

نام	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ فارس-۱۳۹۸/۰۸/۰۱-۴۶۴۰	۳	۲	۲	۲
اختیارخ فارس-۱۳۹۸/۰۸/۰۱-۵۱۴۰	۱,۰۵۰	۴۲۹	۱,۹۲۳	۱,۰۴۸
اختیارخ فارس-۱۳۹۸/۰۸/۰۱-۵۶۴۰	۴,۴۳۴	۱,۲۰۱	۴,۴۲۹	۲,۶۵۸
اختیارخ فارس-۱۳۹۸/۰۸/۰۱-۶۱۴۰	۴,۰۵۰	۵۱۹	۲,۰۲۳	۱,۱۴۹
اختیارخ شتران-۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۳۹۲۸	۵۰	۴۷	۲۱۱	۷۵
اختیارخ شتران-۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۲۰۱	۱۵۰	۸۸	۴۶۷	۸۳
اختیارخ شتران-۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۴۷۴	۲,۰۲۵	۸۸۵	۶,۳۰۴	۲,۲۲۵
اختیارخ شتران-۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۷۴۶	۳,۶۶۵	۱,۱۹۶	۶,۳۷۵	۲,۰۳۹
اختیارخ شتران-۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۵۰۱۹	۱۰,۷۹۷	۱,۸۵۷	۱۵,۸۵۶	۵,۹۳۲
اختیارخ خپارس-۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۴۰۰	۱۰	۱	۲	۲
اختیارخ خپارس-۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۵۰۰	۲۰	۱	۲	۶
اختیارخ خپارس-۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۶۰۰	۱۰	۱	۰	۲
اختیارخ فملی -۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۰۵۰	۵۵۰	۳۱۱	۶۰۴	۲۴۶
اختیارخ فملی -۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۲۵۰	۴,۴۲۱	۱,۷۱۵	۴,۴۱۶	۴,۸۱۰
اختیارخ فملی -۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۴۵۰	۹,۳۲۸	۲,۹۰۴	۷,۴۵۵	۶,۲۸۱
اختیارخ فملی -۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۶۵۰	۱۲,۱۹۱	۲,۸۷۶	۸,۸۶۶	۱۷,۰۳۸
اختیارخ فملی -۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۸۵۰	۱۶,۵۸۷	۲,۸۲۱	۸,۱۱۹	۷,۰۴۲
اختیارخ کگل-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۶۴۲۰	۶۰۱	۴۷۷	۴۸۰	۴۳۵
جمع نقل به صفحه بعد		۱۷,۳۳۰	۶۷,۵۳۵	۵۱,۰۷۳

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۷/۳۰		نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱,۰۷۳	۶۷,۵۳۵	۱۷,۳۳۰		جمع نقل از صفحه قبل
۷۱۹	۸۱۰	۶۸۲	۱,۲۰۰	اختیارخ کگل-۶۹۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲
۲,۴۰۷	۸۷۶	۱,۱۵۵	۲,۷۵۰	اختیارخ کگل-۷۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲
۱,۹۹۸	۱۳۶	۷۲۹	۳,۰۲۶	اختیارخ کگل-۷۹۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲
۱,۲۵۳	۷۲	۶۵۶	۳,۵۸۳	اختیارخ کگل-۸۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲
۵۳۷	۱,۲۴۵	۳۵۸	۱,۷۰۰	اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲
۳۹۳	۹۳۲	۳۶۰	۲,۰۵۰	اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲
۸۳	۱۳۷	۸۱	۹۱۱	اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲
۲۵۰	۲۵۰	۲۰۷	۲۵۰	اختیارخ فولاد-۳۹۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶
۲,۴۳۷	۱,۴۲۶	۲,۰۲۶	۳,۰۵۰	اختیارخ فولاد-۴۱۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶
۵,۰۵۴	۲,۷۴۸	۲,۶۸۶	۴,۸۱۸	اختیارخ فولاد-۴۳۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶
۴,۶۹۳	۱,۵۶۴	۱,۶۹۶	۳,۹۱۵	اختیارخ فولاد-۴۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶
۱,۵۲۳	۹۰۷	۱,۱۱۰	۳,۶۳۰	اختیارخ فولاد-۴۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶
۳,۱۵۲	۶۳۰	۱,۲۳۵	۶,۳۱۰	اختیارخ فولاد-۵۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶
۲,۲۷۶	۵۱۵	۱,۴۲۲	۱۰,۳۱۰	اختیارخ فولاد-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶
۱,۳۲۱	۹۲۸	۶۶۰	۹,۳۸۰	اختیارخ فولاد-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶
۶۲۷	۱۹۳	۲۶۳	۴,۸۳۰	اختیارخ فولاد-۶۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶
۳,۸۶۶	۷,۵۲۷	۱,۴۲۱	۲,۲۵۰	اختیارخ وبملت-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹
۱,۴۲۹	۳,۸۳۴	۶۷۶	۱,۳۰۰	اختیارخ وبملت-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹
۵,۲۱۱	۱۰,۶۱۵	۲,۲۱۸	۴,۶۲۰	اختیارخ وبملت-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹
۱۰,۱۶۰	۲۲,۲۹۲	۴,۰۸۰	۱۰,۲۲۲	اختیارخ وبملت-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹
۱۰۰,۴۶۲	۱۲۵,۱۷۲	۴۱,۰۵۲		جمع نقل از صفحه قبل

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۷/۳۰		نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰,۴۶۲	۱۲۵,۱۷۲	۴۱,۰۵۲		جمع نقل از صفحه قبل
۸,۷۲۶	۱۷,۴۳۴	۲,۸۲۹	۸,۷۲۶	اختیارخ وبملت-۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹
۱۳,۳۵۶	۳۴,۷۰۲	۵,۶۲۸	۱۷,۱۶۳	اختیارخ وبملت-۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹
۱۱۶	۱۱۶	۱۱۶	۱۵۰	اختیارخ کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴
۱,۰۲۸	۱,۶۱۸	۷۵۱	۱,۶۲۰	اختیارخ کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴
۱,۲۴۷	۱,۴۲۹	۷۰۱	۲,۶۰۰	اختیارخ کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴
۴,۰۳۹	۴,۰۹۶	۴,۰۶۰	۵۶,۹۴۹	اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸
۳,۰۱۵	۳,۷۶۹	۲,۲۳۵	۶۲,۸۸۵	اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸
۱,۶۳۸	۱,۴۸۹	۹۲۸	۴۹,۶۹۹	اختیارخ وتجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸
۸۰۲	۲,۲۷۲	۶۶۸	۳,۱۵۰	اختیارخ اخبر-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱
۱,۱۳۶	۷,۵۱۵	۱,۲۱۱	۸,۳۵۹	اختیارخ اخبر-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱
۶,۰۰۵	۸,۵۹۰	۳,۵۷۳	۸,۵۹۹	اختیارخ خودرو-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۵
۱,۳۲۶	۵,۵۸۰	۱,۲۰۷	۲,۲۸۰	اختیارخ رمپنا-۸۳۸۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸
۱,۲۴۵	۸,۸۲۶	۱,۱۳۴	۳,۱۰۰	اختیارخ رمپنا-۸۸۸۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸
۲۴۵	۱,۷۶۲	۲۲۷	۹۸۰	اختیارخ رمپنا-۹۳۸۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸
۳,۱۰۷	۵,۰۳۵	۳,۱۰۹	۷,۲۰۰	اختیارخ ومعادن-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸
۱,۳۵۶	۳,۷۶۷	۱,۳۵۷	۴,۱۹۰	اختیارخ ومعادن-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸
۲,۰۷۳	۵,۲۸۷	۲,۰۷۶	۱,۸۰۰	اختیارخ شپنا-۴۷۸۴-۱۳۹۸/۱۰/۲۲
۹۵۰	۸,۱۷۶	۹۵۱	۱,۳۱۰	اختیارخ شپنا-۵۱۷۶-۱۳۹۸/۱۰/۲۲
۱,۰۰۱	۸,۸۵۹	۱,۰۰۲	۲,۱۶۰	اختیارخ شپنا-۵۵۶۹-۱۳۹۸/۱۰/۲۲
۱,۷۶۶	۲,۲۸۶	۱,۵۱۶	۵,۷۲۱	اختیارخ تاپیکو-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۱۵۴,۶۳۹	۲۵۷,۷۸۰	۷۶,۳۳۰		جمع نقل از صفحه قبل

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۷/۳۰		نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۴,۶۳۹	۲۵۷,۷۸۰	۷۶,۳۳۰		جمع نقل از صفحه قبل
۱,۶۳۹	۲,۸۸۰	۷۷۰	۴,۱۰۱	اختیارخ تاپیکو-۳۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۱۶۲	۱۱۰	۱۲۹	۲۲۰	اختیارخ فخور-۱۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۲,۸۷۶	۲,۸۷۶	۲,۸۵۶	۲,۶۰۱	اختیارخ فارس-۵۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶
۲,۱۴۷	۴,۷۶۳	۱,۸۳۶	۲,۳۸۵	اختیارخ فارس-۶۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶
۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۱,۴۲۹	۲,۴۰۰	اختیارخ فارس-۶۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶
۴۵۱	۸۲۴	۴۴۱	۱,۱۰۰	اختیارخ فارس-۷۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶
۱,۷۳۰	۶,۳۸۴	۱,۴۲۴	۱,۵۶۰	اختیارخ شتران-۴۷۴۶-۱۳۹۸/۱۱/۰۸
۱,۵۵۸	۹,۳۱۹	۱,۳۵۰	۱,۹۵۰	اختیارخ شتران-۵۰۱۹-۱۳۹۸/۱۱/۰۸
۴,۸۲۵	۳,۸۶۰	۲,۶۷۳	۱۳,۸۰۰	اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳
۸۸۲	۱,۴۴۷	۸۸۳	۵,۷۷۰	اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳
۵۱۹	۱,۵۵۶	۶۶۵	۵,۱۹۱	اختیارخ خپارس-۱۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳
۱۰	۱۰	۱۰	۵۰	اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰
۵,۸۷۶	۱۳,۹۷۰	۲,۵۵۹	۱۵,۲۰۰	اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰
۴,۹۴۶	۱۰,۹۵۱	۱,۹۶۶	۱۸,۲۷۱	اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰
۱۷۱	۲۱۴	۹۰	۱,۰۷۰	اختیارخ وغدیر-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰
۷۴۲	۴۵۰	۷۴۳	۱,۵۰۰	اختیارخ فولاد-۵۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷
۱۷,۲۴۱	۷,۳۷۰	۸,۴۶۳	۲۶,۳۵۰	اختیارخ فولاد-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷
۸,۵۸۸	۲,۸۵۳	۶,۲۴۰	۲۸,۵۶۰	اختیارخ فولاد-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷
۷۵,۶۱۰	۰	۰	-	سایر
۲۸۶,۰۵۱	۳۲۹,۰۵۶	۱۱۰,۸۵۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۱	۱۳۹
۱۴۵	۷۲
۳۲۶	۲۱۱

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرسی

جمع

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

نام حساب	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش داراییها	مانده
کارگزاران	۱۴٪	از ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	انتهای هر ماه	۶۹۹,۸۶۳	۰	۶۹۹,۸۶۳	۲٪	۰
جمع				۶۹۹,۸۶۳	۰	۶۹۹,۸۶۳	۲٪	۰

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۳۹۵	۱۵,۰۵۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۸۳۷	۱,۴۶۱	۱۴-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۱۱۰	۱۲۸		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۸۵۲		آبونمان نرم افزار
۳۴	۵	۱۴-۲	مالیات پرداختنی
۲۱۶	۱۰۰		سایر
۱۴,۵۹۱	۱۷,۵۹۶		جمع

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

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۳۲,۰۲۲,۹۴۳	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۳۲,۰۲۲,۹۴۳	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۷۷۳,۵۲۸	۳,۶۷۱,۹۶۲	۶۹۹,۵۱۳	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۸۲۰	۴۳۴	(۴۶,۱۹۲)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۶۵,۹۵۱	(۴,۷۹۰)	۱۱۰,۷۵۷	۱۶-۳	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۹۸	۰	۰	۱۶-۴	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
(۳۱۳)	۰	۰	۱۶-۵	(زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره
۶,۹۴۰,۰۸۵	۳,۶۶۷,۶۰۷	۷۶۴,۰۷۸		جمع

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه‌های فلزی	۵۸,۵۵۴,۷۵۸	۳۱۹,۷۲۴	(۳۰۲,۱۴۳)	(۱۷۸)	(۲۵)	۱۷,۳۷۸	۳۳۰,۰۸۵
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی به جز اکتشاف	۶۴۰,۰۰۰	۳,۵۴۴	(۲,۴۰۲)	(۱)	۰	۱,۱۴۱	۰
اطلاعات و ارتباطات	۷۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۵	(۵,۱۸۴)	(۱)	(۲۷)	۱۹۳	(۲۲۴)
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۷۰۵,۵۳۷,۶۲۱	۴۵۵,۴۲۸	(۳۹۷,۹۰۹)	(۱۹۳)	۰	۵۷,۳۲۶	۶۱۰,۷۷۴
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۵	(۲۹۱)	(۱)	(۱)	(۸)	(۷۵)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵,۶۲۹,۴۷۳	۳۶,۸۷۲	(۳۰,۳۱۱)	(۷)	۰	۶,۵۵۴	۱۰۰,۰۸۵
خدمات فنی و مهندسی	۱۴,۸۴۵,۱۲۵	۱۳۶,۶۰۵	(۱۰۷,۷۸۱)	(۲۶)	۰	۲۸,۷۹۸	۱۴۰,۶۱۹
خودرو و ساخت قطعات	۲۶,۴۱۷,۳۵۶	۹۱,۱۳۶	(۷۸,۴۲۹)	(۱۷)	۰	۱۲,۶۹۰	۱۲۳,۲۱۷
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۸۱۰,۶۸۳	۸,۷۴۲	(۷,۸۲۹)	(۲)	(۵)	۹۰۷	۵,۰۹۹
ساخت محصولات فلزی	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۱	(۶۵۸)	(۱)	(۴)	۱۱۹	۱,۹۴۹
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۵۸	(۸۲۴)	(۱)	۰	۲۳۴	۰
سرمایه‌گذاری‌ها	۴۰۴,۱۷۲	۱,۲۰۶	(۱,۱۶۶)	(۱)	(۶)	۳۳	(۶۳)
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۰۶۰,۷۸۵	(۹۳۴,۹۲۷)	(۴۲۵)	(۶۸)	۱۲۵,۳۶۵	۱,۳۱۱,۴۶۶	۲,۵۱۶,۲۵۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰								سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۰۶۰,۷۸۵	(۹۳۴,۹۲۷)	(۴۲۵)	(۶۸)	۱۲۵,۳۶۵	۱,۳۱۱,۴۶۶	۲,۵۱۶,۲۵۹	(۹۰)	
سیمان، آهک و گچ	۲,۱۸۳,۵۰۲	۱۰,۱۷۷	(۷,۳۱۷)	(۲)	(۱)	۲,۸۵۷	(۱۳۸)	۲۰۷,۳۸۴	
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۸۸,۶۴۸,۷۸۸	۳۲۸,۶۹۱	(۲۸۵,۴۸۶)	(۶۲)	۰	۴۳,۱۴۲	۱۵۵,۴۱۰	۸۹,۹۷۵	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۰۲۷,۶۵۶	۶۷,۹۸۴	(۵۹,۵۸۹)	(۱۳)	۰	۸,۳۸۲	۶۰,۲۱۰	۱,۴۲۴,۳۹۱	
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۱۷۱,۱۵۸,۴۷۳	۱,۹۸۲,۷۸۹	(۱,۶۸۹,۸۶۰)	(۴۷۰)	(۳۳)	۲۹۲,۴۲۶	۸۴۸,۰۱۶	۱۱۴	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۹,۰۰۰	۱۸	(۱۴)	()	()	۴	(۱۲)	۱,۷۷۸,۹۰۹	
فلزات اساسی	۳۱۱,۲۵۵,۵۸۸	۱,۴۱۲,۷۲۴	(۱,۳۱۹,۳۴۷)	(۴۳۳)	(۳۶)	۹۲,۹۰۹	۸۶۶,۴۳۵	۱۷,۰۴۳	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۵۵,۶۱۶	۱,۳۸۶	(۱,۲۶۶)	()	(۷)	۱۱۲	۹,۵۹۱	۶۰۲,۲۹۸	
محصولات شیمیایی	۲۰۰,۷۴۴,۹۴۴	۱,۰۹۹,۸۰۹	(۹۸۷,۳۹۹)	(۴۳۳)	(۱۰۳)	۱۱۱,۸۷۴	۳۸۲,۳۰۰	۱۱۲,۱۲۹	
مخابرات	۲۶,۷۶۳,۱۷۷	۱۱۸,۲۵۴	(۱۰۰,۲۰۱)	(۲۲)	۰	۱۸,۰۳۱	۳۲,۴۷۷	۳,۵۷۷	
مواد و محصولات دارویی	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۴,۹۹۴	(۲۲,۵۷۳)	(۵)	(۱۱۰)	۲,۳۰۵	(۱۴۰)	۱۹,۶۴۶	
تعدیلات کارمزد	۰	۰	۰	۲,۱۰۶	۰	۲,۱۰۶	۳,۴۹۸	۱,۸۹۱	
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۴۹	۶,۷۷۳,۵۲۶	
جمع	۶,۱۰۷,۶۰۹	(۵,۴۰۷,۹۷۹)	۲۴۱	(۳۵۹)	۶۹۹,۵۱۳	۳,۶۷۱,۹۶۲	۶,۷۷۳,۵۲۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
							سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه‌های فلزی	۲۶,۳۲۹,۲۸۷	۹۴,۴۴۶	(۱۳۸,۶۲۲)	()	(۹۷)	میلیون ریال (۴۴,۲۷۲)	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۱۸,۳۷۳
مخابرات	۱,۱۶۰,۸۲۴	۹,۳۱۷	(۱۱,۲۳۷)	۰	۰	میلیون ریال (۱,۹۲۰)	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۴	(۱۷,۵۵۱)
جمع		۱۰۳,۷۶۳	(۱۴۹,۸۵۹)	()	(۹۷)	(۴۶,۱۹۲)	۴۳۴	۸۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱											
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰											
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
اختیار کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجاده ۷۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۲۷۱	۴,۸۰۰	۱,۳۰۱	۲۹۴	(۱,۴۰۱)	(۱)	(۷)	۱۸۶	۰
اختیار کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجاده ۷۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۵۰	۵,۳۰۰	۷۹۵	۲,۵۰۹	(۷۷۶)	(۰)	(۴)	۲,۵۲۴	۰
اختیار کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجاده ۷۰۰۹)	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۰	۵,۸۰۰	۰	۱,۴۴۲	۰	۰	۰	۱,۴۴۲	۰
اختیار و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضجاده ۷۰۰۲)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۰۳,۶۰۸	۵۰۰	۳۹,۵۳۲	۴,۶۵۸	(۳۳,۱۹۵)	(۲۰)	(۱۹۸)	۱۰,۷۷۷	۰
اختیار و تجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضجاده ۷۰۰۳)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۶۲,۳۸۴	۶۰۰	۱	۱,۴۹۶	(۰)	(۰)	(۰)	۱,۴۹۶	۰
اختیار و تجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضجاده ۷۰۰۴)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۳۹,۲۴۵	۷۰۰	۱	۷۰۶	(۰)	(۰)	(۰)	۷۰۶	۰
اختیار اخیر-۲۵۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخا ۷۰۱۱)	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۲,۲۳۵	۲,۵۸۴	۵,۷۷۵	۱,۱۳۹	(۶,۹۱۶)	(۳)	(۲۹)	(۳۴)	۰
اختیار اخیر-۲۷۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخا ۷۰۱۲)	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۴,۴۷۰	۲,۷۸۴	۱۲,۴۴۴	۱,۷۴۵	(۱۳,۸۳۲)	(۶)	(۶۲)	۲۸۹	۰
اختیار اخیر-۲۹۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخا ۷۰۱۳)	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۶,۰۱۹	۲,۹۸۴	۱۷,۹۶۱	۲,۳۰۱	(۱۸,۶۲۶)	(۹)	(۹۰)	۱,۵۳۸	۰
اختیار اخیر-۳۱۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخا ۷۰۱۴)	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۷,۵۸۳	۳,۱۸۴	۲۴,۱۴۴	۲,۲۸۹	(۲۳,۴۶۶)	(۱۲)	(۱۲۱)	۲,۸۳۵	۰
اختیار خودرو-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۴ (ضخود ۷۰۳۲)	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۶,۵۰۳	۷,۰۰۰	۴۵,۵۲۱	۲,۴۷۳	(۳۵,۱۱۹)	(۲۳)	(۲۲۸)	۱۲,۶۲۴	۰
اختیار رمپنا-۶۸۸۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷ (ضپنا ۷۰۱۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۳,۱۵۰	۶,۸۸۰	۲۱,۶۷۲	۳,۷۷۶	(۲۳,۴۸۵)	(۱۱)	(۱۰۸)	۱,۸۴۴	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۱۶۹,۱۴۷	۲۴,۸۲۷	(۱۵۶,۸۱۷)	(۸۵)	(۸۴۶)	۳۶,۲۲۶	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱											
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰											
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
جمع نقل از صفحه قبل				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۴,۵۸۹	۷,۳۸۰	۱۶۹,۱۴۷	۲۴,۸۲۷	(۱۵۶,۸۱۷)	(۸۵)	(۸۴۶)	۳۶,۲۲۶	۰
اختیارخ رمپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۳۸۰ (ضیعا۷۰۱۵)	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۹,۲۹۲	۷,۸۸۰	۷۳,۲۲۱	۴,۶۴۵	(۶۹,۲۷۶)	(۳۷)	(۳۶۶)	۸,۱۸۷	۰
اختیارخ رمپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۸۸۰ (ضیعا۷۰۱۶)	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۹۷۹	۴,۶۰۰	۴,۵۰۳	۳۰۶	(۴,۱۰۹)	(۲)	(۲۳)	۶۷۶	۰
اختیارخ ومعادن- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۶۰۰ (ضمعا۷۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۰	۴,۸۰۰	۰	۲۸۷	۰	۰	۰	۲۸۷	۰
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۰۰۰ (ضشنا۷۰۴۰)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱,۶۳۲	۴,۰۰۰	۶,۵۲۸	۱,۶۵۹	(۷,۴۱۳)	(۳)	(۳۳)	۷۳۸	۰
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۳۹۲ (ضشنا۷۰۴۱)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۵,۶۱۴	۴,۳۹۲	۶۸,۵۷۵	۷,۳۸۳	(۷۰,۹۲۳)	(۳۴)	(۳۴۳)	۴,۶۵۹	۰
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۷۸۴ (ضشنا۷۰۴۲)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۶,۶۸۲	۴,۷۸۴	۷۹,۸۰۷	۸,۲۲۸	(۷۵,۷۷۶)	(۴۰)	(۳۹۹)	۱۱,۸۲۱	۰
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۵۱۷۶ (ضشنا۷۰۴۳)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۲۲,۴۶۶	۵,۱۷۶	۱۱۶,۲۸۱	۸,۰۹۴	(۱۰۲,۰۴۶)	(۵۸)	(۵۸۱)	۲۱,۶۹۰	۰
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۵۵۶۹ (ضشنا۷۰۴۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۴,۲۶۱	۵,۵۶۹	۲۳,۷۳۰	۵,۰۸۳	(۱۹,۳۵۵)	(۱۲)	(۱۱۹)	۹,۳۲۷	۰
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۴۶۰۰ (ضسنا۷۰۳۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۸۰۵	۴,۶۰۰	۳,۷۰۳	۳۷۸	(۴,۳۵۳)	(۲)	(۱۹)	(۲۹۲)	۰
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۴۸۰۰ (ضسنا۷۰۳۵)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۲,۶۱۹	۴,۸۰۰	۱۲,۵۷۱	۱,۰۰۸	(۱۴,۱۶۲)	(۶)	(۶۳)	(۶۵۲)	۰
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۵۰۰۰ (ضسنا۷۰۳۶)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۳,۷۴۵	۵,۰۰۰	۱۸,۷۲۵	۱,۸۷۱	(۲۰,۲۵۱)	(۹)	(۹۴)	۲۴۲	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۶۱۰,۶۵۹	۶۷,۲۹۸	(۵۷۸,۶۹۴)	(۳۰۵)	(۳,۰۵۳)	۹۵,۹۰۴	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱											
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰											
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
جمع نقل از صفحه قبل											
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۵۵۰۰ (ضسان ۷۰۳۷)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۸۷۴	۵,۵۰۰	۶۱۰,۶۵۹	۶۷,۲۹۸	(۵۷۸,۶۹۴)	(۳۰۵)	(۳,۰۵۳)	۹۵,۹۰۴	۰
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۶۰۰۰ (ضسان ۷۰۳۸)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۶۸۹	۶,۰۰۰	۲۸,۱۳۴	۸۶۱	(۲۶,۳۵۶)	(۱۳)	(۱۳۴)	۱,۸۷۳	۰
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۶۵۰۰ (ضسان ۷۰۳۹)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۳,۴۴۹	۶,۵۰۰	۲۲,۴۱۹	۴۹۴	(۱۸,۶۵۰)	(۱۱)	(۱۱۲)	۴,۱۳۸	۰
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۷۰۰۰ (ضسان ۷۰۴۰)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۰	۷,۰۰۰	۰	۴۷۴	۰	۰	۰	۴۷۴	۰
اختیارخ تاپیکو- ۱۳۹۸/۰۷/۳۰-۲۸۰۰ (ضپیک ۷۰۰۷)	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۷,۵۰۲	۲,۸۰۰	۲۱,۰۰۶	۱,۱۰۵	(۲۱,۲۷۴)	(۱۱)	(۱۰۵)	۷۲۲	۰
اختیارخ تاپیکو- ۱۳۹۸/۰۷/۳۰-۳۰۰۰ (ضپیک ۷۰۰۸)	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۶,۵۷۳	۳,۰۰۰	۱۹,۷۱۹	۹۵۲	(۱۸,۶۳۹)	(۱۰)	(۹۹)	۱,۹۲۳	۰
اختیارخ فخور- ۱۳۹۸/۰۷/۳۰-۹۰۰۰ (ضخور ۷۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۰	۹,۰۰۰	۰	۲۹۴	۰	۰	۰	۲۹۴	۰
اختیارخ فخور- ۱۳۹۸/۰۷/۳۰-۱۰۰۰۰ (ضخور ۷۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۷۱۷	۰	۰	۰	۷۱۷	۰
اختیارخ فخور- ۱۳۹۸/۰۷/۳۰-۱۱۰۰۰ (ضخور ۷۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۰	۱۱,۰۰۰	۰	۵۷۶	۰	۰	۰	۵۷۶	۰
اختیارخ فخور- ۱۳۹۸/۰۷/۳۰-۱۲۰۰۰ (ضخور ۷۰۰۹)	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۶۵۰	۰	۰	۰	۶۵۰	۰
سایر			۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۵,۹۵۱
جمع					۷۲۸,۷۴۳	۷۴,۹۹۰	(۶۸۸,۹۶۸)	(۳۶۴)	(۳,۶۴۴)	۱۱۰,۷۵۷	(۴,۷۹۰)
											۱۶۵,۹۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰												
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰											
سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	سایر
۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					جمع

۵-۱۶- (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰						تعداد	نام
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت اجاره اعتماد مبین نوین ۰۱۰۷۱۰
(۳۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰							یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۰۳,۴۰۵	۴,۷۴۴,۷۸۸	۱,۹۶۰,۳۷۵	(۱,۳۱۲)	(۶۷,۴۶۲)	۱۴,۸۷۸,۵۱۷	۱۶,۹۰۷,۶۶۵	۱۷-۱
۱۶,۴۶۰	۰	۷۸,۰۹۰	۰	(۲,۱۰۲)	۲,۸۱۸,۵۹۲	۲,۸۹۸,۷۸۴	۱۷-۲
(۱۴۴,۶۳۳)	(۷۹,۸۱۴)	(۱۱۸,۶۱۸)	۰	۰	۲۱۰,۴۳۸	۳۲۹,۰۵۶	۱۷-۳
۳,۶۷۵,۲۳۳	۴,۶۶۴,۹۷۵	۱,۹۱۹,۸۴۷	(۱,۳۱۲)	(۶۹,۵۶۳)	۱۷,۹۰۷,۵۴۷	۲۰,۱۳۵,۵۰۵	جمع

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۸,۶۱۷	۱,۲۸۳,۳۵۴	۶۳۰,۴۱۱	(۷۶)	(۱۴,۲۷۸)	۲,۹۳۳,۶۴۸	۳,۵۷۸,۴۱۲	۵۲۷,۰۸۳,۵۱۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۰۳۳,۸۹۸	۳۷۴,۹۶۱	۴۴۹,۱۸۵	(۵۱)	(۱۴,۲۵۳)	۳,۱۰۸,۷۲۹	۳,۵۷۲,۲۱۸	۳,۶۰۴,۵۰۱,۹۵۱	بانکها و موسسات اعتباری
۸۸۹,۲۶۷	۱,۳۷۲,۹۹۵	۳۳۱,۰۴۲	(۸۲)	(۱۴,۱۵۴)	۳,۲۰۲,۱۴۵	۳,۵۴۷,۴۲۴	۷۸۴,۶۶۳,۵۹۴	فلزات اساسی
۲۹۹,۴۳۸	۵۶۸,۴۳۲	۱۵۰,۸۶۷	(۱۱۷)	(۶,۵۰۲)	۱,۴۷۲,۱۶۳	۱,۶۲۹,۶۴۹	۲۷۵,۸۷۱,۵۲۳	محصولات شیمیایی
۰	۸۳,۸۶۱	۱۰۳,۴۲۲	(۹)	(۴,۲۳۳)	۹۵۳,۲۴۸	۱,۰۶۰,۹۱۲	۳۲۷,۰۰۵,۸۵۹	خودرو و ساخت قطعات
۱۱۱,۶۰۴	۲۳۶,۶۹۶	۹۲,۳۰۲	۰	(۲,۵۷۱)	۵۴۹,۴۹۷	۶۴۴,۳۷۰	۱۷۱,۳۱۸,۱۷۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۱۴,۷۸۶	۱۲۶,۵۵۷	۶۰,۷۸۵	۰	(۲,۳۰۴)	۵۱۴,۴۰۰	۵۷۷,۴۸۸	۶۶,۷۶۹,۳۷۷	خدمات فنی و مهندسی
۶۶,۵۸۷	۶۷,۴۰۶	۵۷,۵۵۶	۰	(۱,۵۱۷)	۳۲۱,۱۰۱	۳۸۰,۱۷۵	۷۴,۸۱۹,۱۳۰	مخابرات
۲۷۲,۷۹۳	۵۳۵,۲۲۰	۴۵,۰۸۸	(۹۷)	(۵,۳۳۰)	۱,۳۸۵,۳۴۷	۱,۳۳۵,۸۶۱	۲۲۵,۲۰۸,۵۸۳	استخراج کانه های فلزی
۲۳,۸۱۷	۴۸۷	۱۸,۹۴۷	(۴۳۵)	(۶۶۳)	۱۴۶,۰۶۰	۱۶۶,۱۰۴	۱۱,۳۲۰,۹۹۴	مواد و محصولات دارویی
(۱۷,۰۰۲)	۳۴,۵۰۱	۱۳,۵۸۳	۰	(۷۲۷)	۱۶۷,۹۱۳	۱۸۲,۲۲۳	۱۸,۵۴۸,۴۲۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۲,۴۹۰	۴۸,۶۷۴	۳,۷۷۲	۰	(۳۷۵)	۸۹,۷۶۲	۹۳,۹۰۹	۱۶,۱۸۵,۶۰۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۴۰	۰	۲,۰۹۱	(۶۰)	(۴۸)	۹,۸۴۱	۱۲,۰۴۰	۳,۸۴۰,۹۹۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۱۳۲	۰	۱,۴۷۱	۰	(۲۶)	۵,۰۳۰	۶,۵۲۷	۱,۳۶۰,۰۰۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
(۱,۱۰۷)	(۳۲۶)	۱,۱۱۲	(۱۲)	(۴۶)	۱۰,۴۷۱	۱۱,۶۴۱	۲,۳۱۵,۱۴۶	سیمان، آهک و گچ
۴۲۱	۱,۲۳۱	۴۸۹	(۴۰)	(۸۰)	۱۹,۵۱۷	۲۰,۱۲۶	۱,۹۲۷,۶۷۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳,۷۳۷,۱۸۱	۴,۷۳۴,۰۴۹	۱,۹۶۲,۱۲۰	(۹۷۹)	(۶۷,۱۰۸)	۱۴,۷۸۸,۸۷۲	۱۶,۸۱۹,۰۸۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۳۷,۱۸۱	۴,۷۳۴,۰۴۹	۱,۹۶۲,۱۲۰	(۹۷۹)	(۶۷,۱۰۸)	۱۴,۷۸۸,۸۷۲	۱۶,۸۱۹,۰۸۰	جمع نقل از صفحه قبل
(۴۴۳)	۳,۵۶۷	۲۹۶	(۴۷)	(۱۰۶)	۲۶,۰۲۰	۲۶,۴۶۸	سرمایه گذاریها
۰	۷۷۸	۱۸۷	(۱۱۳)	(۹۰)	۲۲,۲۵۴	۲۲,۶۴۵	ساخت محصولات فلزی
(۲۰۶)	۰	۱۵۹	(۱)	(۱۱)	۲,۵۵۱	۲,۷۲۱	سایر واسطه گریهای مالی
۰	(۳۸۴)	۲۴	(۸)	(۱۶)	۳,۸۹۲	۳,۹۴۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	۰	۱	(۶)	(۵)	۱,۱۹۱	۱,۲۰۲	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰	۰	۰	۰	۰	()	۰	خدمات ارزش افزوده
۰	۰	(۱)	()	()	۲۳	۲۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰	۰	(۱۷)	(۲)	(۲)	۴۳۵	۴۲۲	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰	۰	(۷۹)	(۸)	(۶)	۱,۶۵۷	۱,۵۹۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰	۰	(۸۸)	(۸)	(۶)	۱,۵۹۲	۱,۵۱۷	قند و شکر
۰	۶,۵۰۵	(۱۳۷)	(۵)	(۴)	۱,۱۷۵	۱,۰۴۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰	۰	(۱۹۸)	(۳۷)	(۲۹)	۷,۴۴۷	۷,۳۱۵	زراعت و خدمات وابسته
۰	۰	(۳۷۷)	(۱۶)	(۱۳)	۳,۵۸۵	۳,۲۳۷	انتشار، چاپ و تکثیر
۰	۰	(۴۴۳)	(۲۵)	(۲۰)	۵,۴۳۴	۵,۰۳۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰	(۱۷)	(۱,۰۷۲)	(۵۷)	(۴۶)	۱۲,۳۸۹	۱۱,۴۲۰	لاستیک و پلاستیک
۶۶,۸۷۳	۲۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۳,۸۰۳,۴۰۵	۴,۷۴۴,۷۸۸	۱,۹۶۰,۳۷۵	(۱,۳۱۲)	(۶۷,۴۶۲)	۱۴,۸۷۸,۵۱۷	۱۶,۹۰۷,۶۶۵	جمع

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰							تعداد	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۴۶۰	۰	۳۲,۴۳۹	۰	(۶۱۶)	۸۱۶,۸۹۹	۸۴۹,۹۵۵	۸۷۸,۰۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱
۰	۰	۲۹,۳۷۵	۰	(۷۴۸)	۱,۰۰۱,۷۱۲	۱,۰۳۱,۸۳۵	۱,۳۴۰,۰۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳
۰	۰	۱۶,۲۷۶	۰	(۷۳۷)	۹۹۹,۹۸۱	۱,۰۱۶,۹۹۵	۱,۳۹۹,۰۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۲۹۹۱
۱۶,۴۶۰	۰	۷۸,۰۹۰	۰	(۲,۱۰۲)	۲,۸۱۸,۵۹۲	۲,۸۹۸,۷۸۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۳-۱۷- (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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		
											سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ فارس-۴۶۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۷۴۷	۴,۶۴۰	۷,۱۰۳	۶۹۹	۳	۲	۲	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ فارس-۵۱۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۷۴۷	۵,۱۴۰	۷,۱۰۳	۱,۸۳۳	۱,۰۵۰	۱,۹۲۳	۱,۰۴۸	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ فارس-۵۶۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۷۴۷	۵,۶۴۰	۷,۱۰۳	۱,۰۰۰	۴,۴۳۴	۴,۴۲۹	۲,۶۵۸	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ فارس-۶۱۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۷۴۷	۶,۱۴۰	۷,۱۰۳	۵۰۰	۴,۰۵۰	۲,۰۲۳	۱,۱۴۹	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ شتران-۳۹۲۸-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۷,۰۹۱	۳,۹۲۸	۵,۸۲۶	۲,۳۰۰	۵۰	۳۱۱	۷۵	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ شتران-۴۲۰۱-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۷,۰۹۱	۴,۲۰۱	۵,۸۲۶	۱,۷۰۰	۱۵۰	۴۶۷	۸۳	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ شتران-۴۴۷۴-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۷,۰۹۱	۴,۴۷۴	۵,۸۲۶	۱,۷۰۰	۲,۰۲۵	۶,۳۰۴	۲,۲۲۵	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ شتران-۴۷۴۶-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۷,۰۹۱	۴,۷۴۶	۵,۸۲۶	۹۵۰	۳,۶۶۵	۶,۳۷۵	۲,۰۳۹	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ شتران-۵۰۱۹-۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۷,۰۹۱	۵,۰۱۹	۵,۸۲۶	۸۰۲	۱۰,۷۹۷	۱۵,۸۵۶	۵,۹۳۲	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ خپارس-۱۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱,۱۸۸	۱,۴۰۰	۱,۳۱۸	۱۵۳	۱۰	۲	۲	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱,۱۸۸	۱,۵۰۰	۱,۳۱۸	۱۲۰	۲۰	۲	۶	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱,۱۸۸	۱,۶۰۰	۱,۳۱۸	۱۰	۱۰	۰	۲	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ فعلی -۴۰۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۰۵۰	۵,۴۱۷	۱,۱۰۰	۵۵۰	۶۰۴	۲۴۶	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ فعلی -۴۲۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۲۵۰	۵,۴۱۷	۱,۰۰۰	۴,۴۲۱	۴,۴۱۶	۴,۸۱۰	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ فعلی -۴۴۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۴۵۰	۵,۴۱۷	۸۰۰	۹,۳۲۸	۷,۴۵۵	۶,۲۸۱	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ فعلی -۴۶۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۶۵۰	۵,۴۱۷	۷۲۸	۱۲,۱۹۱	۸,۸۶۶	۱۷,۰۳۸	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ فعلی -۴۸۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۰۰۶	۴,۸۵۰	۵,۴۱۷	۴۹۰	۱۶,۵۸۷	۸,۱۱۹	۷,۰۴۲	۰	۰	۰	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	-	-	۶۹,۳۴۱	۶۷,۰۵۴	۵۰,۶۳۷	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۳-۱۷- (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	تعداد (قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	-	-	۶۹,۳۴۱	۵۰,۶۳۷	۰	(۱۶,۴۱۷)	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ و غدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۸۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۳۵۶	۲,۸۰۰	۳,۱۰۸	۷۳۳	۱,۷۰۰	۵۳۷	۰	(۷۰۸)	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ و غدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۳۵۶	۳,۰۰۰	۳,۱۰۸	۴۵۵	۹۳۲	۳۹۳	۰	(۵۳۹)	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ و غدیر-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۲۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۲,۳۵۶	۳,۲۰۰	۳,۱۰۸	۱۵۱	۱۳۷	۸۳	۰	(۵۵)	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ کگل-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۶۴۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۶,۴۲۰	۶,۹۹۶	۸۰۰	۶۰۱	۴۳۵	۰	(۴۶)	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ کگل-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۶۹۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۶,۹۲۰	۶,۹۹۶	۶۷۶	۸۱۰	۷۱۹	۰	(۹۱)	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ کگل-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۷۴۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۷,۴۲۰	۶,۹۹۶	۳۱۹	۸۷۶	۲,۴۰۷	۰	۱,۵۳۰	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ کگل-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۷۹۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۷,۹۲۰	۶,۹۹۶	۴۵	۱۳۶	۱,۹۹۸	۰	۱,۸۶۲	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ کگل-۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۸۴۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۱۳۱	۸,۴۲۰	۶,۹۹۶	۲۰	۷۲	۱,۲۵۳	۰	۱,۱۸۱	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۳۹۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۳,۹۰۰	۴,۶۴۴	۱,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰	۰	۰	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۱۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۱۰۰	۴,۶۴۴	۴۶۸	۳,۰۵۰	۲,۴۳۷	۰	۱,۰۱۲	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۳۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۳۰۰	۴,۶۴۴	۵۷۱	۲,۷۴۸	۴,۸۱۸	۰	۲,۳۰۵	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۵۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۵۰۰	۴,۶۴۴	۴۰۰	۳,۹۱۵	۴,۶۹۳	۰	۳,۱۲۹	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۷۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۲۱۲	۴,۷۰۰	۴,۶۴۴	۲۵۰	۳,۶۳۰	۱,۵۲۳	۰	۶۱۶	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۵۲۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۸۵	۵,۲۰۰	۴,۶۴۴	۱۰۰	۶,۳۱۰	۳,۱۵۲	۰	۲,۵۲۱	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۵۷۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۸۵	۵,۷۰۰	۴,۶۴۴	۵۰	۱۰,۳۱۰	۲,۲۷۶	۰	۱,۷۶۱	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۶۲۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۸۵	۶,۲۰۰	۴,۶۴۴	۹۹	۹,۳۸۰	۱,۳۲۱	۰	۳۹۴	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	-	-	۸۰,۷۱۱	۷۹,۱۶۸	۰	(۱,۵۴۳)	۰	به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۳-۱۷- (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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
											سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد												
اختیارخ فولاد-۶۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۸۵	۶,۷۰۰	۴,۶۴۴	۴۰	۱۲۶,۸۲۵	۸۰,۷۱۱	۷۹,۱۶۸	۰	(۱,۵۴۳)	۰
اختیارخ وبملت-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۳,۲۰۰	۵,۸۱۰	۳,۳۴۹	۴,۸۳۰	۱۹۳	۶۲۷	۰	۴۳۴	۰
اختیارخ وبملت-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۳,۴۰۰	۵,۸۱۰	۲,۹۵۲	۱,۳۰۰	۳,۸۳۴	۱,۴۲۹	۰	(۳,۶۶۱)	۰
اختیارخ وبملت-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۳,۶۰۰	۵,۸۱۰	۲,۳۰۰	۴,۶۲۰	۱۰,۶۱۵	۵,۲۱۱	۰	(۵,۴۰۴)	۰
اختیارخ وبملت-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۳,۸۰۰	۵,۸۱۰	۲,۱۸۳	۱۰,۲۲۲	۲۲,۲۹۲	۱۰,۱۶۰	۰	(۱۲,۱۳۱)	۰
اختیارخ وبملت-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۴,۰۰۰	۵,۸۱۰	۲,۰۰۰	۸,۷۲۶	۱۷,۴۳۴	۸,۷۲۶	۰	(۸,۷۰۸)	۰
اختیارخ وبملت-۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۳,۱۲۳	۴,۲۰۰	۵,۸۱۰	۲,۰۲۴	۱۷,۱۶۳	۳۴,۷۰۲	۱۳,۳۵۶	۰	(۲۱,۳۴۶)	۰
اختیارخ کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۴,۹۹۱	۴,۸۰۰	۵,۳۰۳	۷۷۳	۱۵۰	۱۱۶	۱۱۶	۰	۰	۰
اختیارخ کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۴,۹۹۱	۵,۳۰۰	۵,۳۰۳	۱,۰۰۰	۱,۶۲۰	۱,۶۱۸	۱,۰۲۸	۰	(۵۹۱)	۰
اختیارخ کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۴,۹۹۱	۵,۸۰۰	۵,۳۰۳	۵۵۰	۲,۶۰۰	۱,۴۲۹	۱,۲۴۷	۰	(۱۸۲)	۰
اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۴۱۰	۵۰۰	۴۸۳	۷۲	۵۶,۹۴۹	۴,۰۹۶	۴,۰۳۹	۰	(۵۷)	۰
اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۴۱۰	۶۰۰	۴۸۳	۶۰	۶۲,۸۸۵	۳,۷۶۹	۳,۰۱۵	۰	(۷۵۴)	۰
اختیارخ وتجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۴۱۰	۷۰۰	۴۸۳	۳۰	۴۹,۶۹۹	۱,۴۸۹	۱,۶۲۸	۰	۱۴۹	۰
اختیارخ اخبر-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۳,۰۵۰	۳,۸۰۰	۳,۸۸۰	۷۲۲	۳,۱۵۰	۲,۲۷۲	۸۰۲	۰	(۱,۴۷۰)	۰
اختیارخ اخبر-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۳,۰۵۰	۴,۰۰۰	۳,۸۸۰	۹۰۰	۸,۳۵۹	۷,۵۱۵	۱,۱۳۶	۰	(۶,۳۸۰)	۰
اختیارخ خودرو-۷۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۴,۶۸۰	۷,۰۰۰	۶,۷۶۸	۱,۰۰۰	۸,۵۹۹	۸,۵۹۰	۶,۰۰۵	۰	(۲,۵۸۶)	۰
جمع نقل به صفحه بعد							۳۶۹,۹۴۷	۲۰۸,۲۰۳	۱۴۱,۵۶۸	۰	(۶۶,۶۳۵)	۰
											(۷۷,۶۸۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۳-۱۷- (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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
											سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	-	-	۳۶۹,۹۴۷	۲۰۸,۲۰۳	۱۴۱,۵۶۸	۰			۰
اختیار رمینا-۸۳۸۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۷,۲۱۸	۸,۳۸۰	۸,۶۴۹	۲,۴۵۰	۲,۲۸۰	۵,۵۸۰	۱,۳۲۶	۰			۰
اختیار رمینا-۸۸۸۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۷,۲۱۸	۸,۸۸۰	۸,۶۴۹	۲,۸۵۰	۳,۱۰۰	۸,۸۲۶	۱,۲۴۵	۰			۰
اختیار رمینا-۹۳۸۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۷,۲۱۸	۹,۳۸۰	۸,۶۴۹	۱,۸۰۰	۹۸۰	۱,۷۶۲	۲۴۵	۰			۰
اختیار ومعادن-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۴,۱۲۴	۴,۸۰۰	۴,۶۴۶	۷۰۰	۷,۲۰۰	۵,۰۳۵	۳,۱۰۷	۰			۰
اختیار ومعادن-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۴,۱۲۴	۵,۰۰۰	۴,۶۴۶	۹۰۰	۴,۱۹۰	۳,۷۶۷	۱,۳۵۶	۰			۰
اختیار شپنا-۴۷۸۴-۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۱,۳۹۶	۴,۷۸۴	۵,۷۱۹	۱,۱۵۳	۱,۸۰۰	۵,۲۸۷	۲,۰۷۳	۰			۰
اختیار شپنا-۵۱۷۶-۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۱,۳۹۶	۵,۱۷۶	۵,۷۱۹	۲,۴۵۰	۱,۳۱۰	۸,۱۷۶	۹۵۰	۰			۰
اختیار شپنا-۵۵۶۹-۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۱,۳۹۶	۵,۵۶۹	۵,۷۱۹	۱,۶۱۰	۲,۱۶۰	۸,۸۵۹	۱,۰۰۱	۰			۰
اختیار تایپکو-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۵۷۹	۲,۸۰۰	۳,۱۹۰	۴۰۰	۵,۷۲۱	۲,۲۸۶	۱,۷۶۶	۰			۰
اختیار تایپکو-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۵۷۹	۳,۰۰۰	۳,۱۹۰	۷۰۳	۴,۱۰۱	۲,۸۸۰	۱,۶۳۹	۰			۰
اختیار فخور-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰,۰۰۰	۸,۸۰۸	۸,۸۰۸	۵۰۰	۲۲۰	۱۱۰	۱۶۲	۰			۵۲
اختیار فارس-۵۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۴,۷۴۷	۵,۶۴۰	۷,۱۰۳	۱,۱۰۷	۲,۶۰۱	۲,۸۷۶	۲,۸۷۶	۰			۰
اختیار فارس-۶۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۴,۷۴۷	۶,۱۴۰	۷,۱۰۳	۱,۹۹۹	۲,۳۸۵	۴,۷۶۳	۲,۱۴۷	۰			۰
اختیار فارس-۶۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۵,۸۸۲	۶,۶۴۰	۷,۱۰۳	۶۰۰	۲,۴۰۰	۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۰			۰
اختیار فارس-۷۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۵,۸۸۲	۷,۱۴۰	۷,۱۰۳	۷۵۰	۱,۱۰۰	۴۵۱	۸۲۴	۰			۰
اختیار شتران-۴۷۴۶-۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۷,۰۹۱	۴,۷۴۶	۵,۸۲۶	۲,۲۳۵	۱,۵۶۰	۶,۳۸۴	۱,۷۳۰	۰			۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	-	-	۴۱۳,۰۵۵	۲۷۷,۰۵۶	۱۶۵,۰۸۰	۰			۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
جمع نقل به صفحه بعد											
اختیار شتران-۵۰۱۹-۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۷,۰۹۱	۵,۰۱۹	۵,۸۲۶	۲,۶۱۰	۱,۹۵۰	۹,۳۱۹	۱,۵۵۸	۰	۰
اختیار خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۵۰۰	۱,۳۱۸	۲۸۰	۱۳,۸۰۰	۳,۸۶۰	۴,۸۲۵	۹۶۵	۰
اختیار خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۶۰۰	۱,۳۱۸	۲۵۱	۵,۷۷۰	۱,۴۴۷	۸۸۲	۵۶۵	۰
اختیار خپارس-۱۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۷۰۰	۱,۳۱۸	۳۰۰	۵,۱۹۱	۱,۵۵۶	۵۱۹	۱,۰۳۷	۰
اختیار وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۸۰۰	۳,۱۰۸	۱۹۲	۵۰	۱۰	۱۰	۰	۰
اختیار وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۰۰۰	۳,۱۰۸	۹۲۰	۱۵,۲۰۰	۱۳,۹۷۰	۵,۸۷۶	۸,۰۹۳	۰
اختیار وغدیر-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۲۰۰	۳,۱۰۸	۶۰۰	۱۸,۲۷۱	۱۰,۹۵۱	۴,۹۴۶	۶,۰۰۵	۰
اختیار وغدیر-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۴۰۰	۳,۱۰۸	۲۰۰	۱۰,۷۰۰	۲۱۴	۱۷۱	۴۳	۰
اختیار فولاد-۵۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۵,۲۰۰	۴,۶۴۴	۳۰۰	۱,۵۰۰	۴۵۰	۷۴۲	۲۹۲	۰
اختیار فولاد-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۵,۷۰۰	۴,۶۴۴	۲۸۰	۲۶,۳۵۰	۷,۳۷۰	۱۷,۲۴۱	۹,۸۷۱	۰
اختیار فولاد-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۶,۲۰۰	۴,۶۴۴	۱۰۰	۲۸,۵۶۰	۲,۸۵۳	۸,۵۸۸	۵,۷۳۵	۰
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۹,۸۱۴
جمع							۵۳۰,۷۶۷	۳۲۹,۰۵۶	۲۱۰,۴۳۸	۱۱۸,۶۱۸	۷۹,۸۱۴
											۱۴۴,۶۳۳

۱۸- سود سهام

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

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
استخراج کانه های فلزی	۸,۹۷۰	۰	۸,۹۷۰	۱۴۵,۱۶۸	۰	۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶۰	(۳)	۵۷	۰	۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰	۶۲۹	۰	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۰۵	(۱۶)	۳۸۸	۴,۳۴۱	۳,۷۲۶	۰
خدمات فنی و مهندسی	۸,۵۰۱	(۹۲۸)	۷,۵۷۲	۱۵,۰۰۵	۱۳,۶۵۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۵	۰	۱۵	۱,۱۴۰	۰	۰
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۷	۰	۷	۹۱۹	۰	۰
سایر واسطه گریهای مالی	۱۳	۰	۱۳	۱۰۴	۰	۰
سیمان، آهک و گچ	۸۳۵	(۱۷)	۸۱۸	۱۹۳	۰	۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸,۵۸۰	۰	۸,۵۸۰	۷۱,۴۸۶	۱۱,۱۹۳	۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۵۱۷	۰	۲,۵۱۷	۱۵,۳۰۹	۰	۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۶,۸۱۸	۰	۱۶,۸۱۸	۲۹۹,۸۰۵	۷۴,۶۰۵	۰
فلزات اساسی	۲۴,۵۰۳	۰	۲۴,۵۰۳	۲۸۵,۲۴۲	۰	۰
محصولات شیمیایی	۱۰۴,۶۱۵	۰	۱۰۴,۶۱۵	۲۲۵,۷۸۱	۴۶,۹۲۴	۰
مخابرات	۲,۹۱۶	۰	۲,۹۱۶	۶۳,۹۲۰	۰	۰
مواد و محصولات دارویی	۶,۴۰۰	(۴۲۵)	۵,۹۷۵	۷۵۰	۴۷۲	۰
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲	۰	۲	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۵,۷۸۴	۲۵,۹۰۱	۰
جمع	۱۸۵,۱۵۸	(۱,۳۹۰)	۱۸۳,۷۶۸	۱,۱۳۵,۵۷۶	۱۷۶,۴۷۱	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود اوراق اجاره
۶۲,۴۲۱	۳,۷۵۸	۰	۱۹-۱	
۱,۱۹۰,۴۵۹	۳۹۹,۳۳۸	۶۶۱,۸۹۶	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۵۵۰	۴۶	۱۰۶		صندوق تضمین تسویه معاملات
۱,۲۵۳,۴۳۰	۳۰۳,۱۴۱	۶۶۲,۰۰۲		جمع

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰						تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		اوراق اجاره:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال			
۶۲,۴۲۱	۳,۷۵۸	۰	۰	۰	-	۰	-	-	اوراق مشارکت اجاره اعتماد مبین نوین ۰۱۰۷۱۰
۶۲,۴۲۱	۳,۷۵۸	۰	۰	۰		۰			جمع

۲-۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل	تجزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۲,۰۹۶	۲۳۵,۴۶۳	۰	۰	۰	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲۸۲,۸۷۳	۳۶,۰۶۳	۴۷,۱۲۷	۰	۴۷,۱۲۷	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۲۳۸,۷۵۵	۲۷,۷۶۷	۴۳,۳۵۱	۰	۴۳,۳۵۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۱۳۳	۲۸	۸	۰	۸	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۱۷۷,۴۹۸	۱۴	۱۴۹,۲۱۸	۰	۱۴۹,۲۱۸	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۰	۳۳,۳۷۲	(۸۱)	۳۳,۴۵۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
۰	۰	۳۴,۲۶۶	(۹۰)	۳۴,۳۵۶	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۰	۰	۳۶,۹۵۵	(۱۱۳)	۳۷,۰۶۸	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۹۲,۹۳۸	۰	۳۱۷,۵۹۹	۰	۳۱۷,۵۹۹	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۹	۳	۰	۰	۰	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶.۸۱۰.۴۶۳۹۴۷۷.۱
۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۱۲۶,۱۵۷	۰	۰	۰	۰	سایر
۱,۱۹۰,۴۵۹	۲۹۹,۳۳۸	۶۶۱,۸۹۶	(۲۸۴)	۶۶۲,۱۸۰	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :
۵۵۰	۱۳۹	۱۳۹	کارمزد متولی
۲۹۰	۷۳	۸۵	کارمزد حسابرس
۸۴۰	۲۱۲	۲۲۴	



۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵,۰۳۸	۱,۱۳۳	۱,۶۵۶		هزینه آبونمان نرم افزار
۹۷۷	۲۹۷	۳۶۳	۲۱-۱	هزینه برگزاری مجامع
۵۸	۶	۴	۲۱-۱	هزینه کارمزد بانکی
۳۱	۱۰	۶	۲۱-۱	هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی
۱۴۶	۵۱	۰		هزینه حقوق و مزایای پرسنل*
۷,۰۳۷	۱,۸۷۲	۱,۹۰۰	۲۱-۱	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲۰۰	۵۰	۵۰		هزینه پاداش هیأت مدیره
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰		هزینه های اداری
۸۶۸	۱۷۹	۲۸۱	۲۱-۱	هزینه استهلاك
۶۰۶	۱۵۲	۱۳۸		سایر هزینه ها
۳۸۱	۰	۰	۲۱-۱	
۱۷,۳۴۲	۵,۷۵۰	۴,۳۹۷		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.

۲۱-۱- 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 ۲,۵۵۳ میلیون ریال هزینه شده‌است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۵۸۷	۷۸۸	۱۹۲
۳۹,۵۸۷	۷۸۸	۱۹۲

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 ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۱۲۴	۰	۰
(۲۸۴,۳۹۰)	(۵,۴۱۴)	۰
(۲۴۶,۲۶۶)	(۵,۴۱۴)	۰

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

۱- ۲۴- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

۲- ۲۴- صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
ایستگاه معاملاتی صندوق	کارگزار	خرید و فروش سهام	میلیون ریال		میلیون ریال
بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱۰,۰۲۴,۵۴۰	معاملات متعدد طی دوره	(۲۵۳,۷۳۸)
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام و فروش اوراق اختیار معامله	۱,۱۰۹,۵۶۰	معاملات متعدد طی دوره	(۲۸۰,۷۱۹)
بانک ملی ایران	کارگزار	خرید سهام	۹۶۷,۶۴۳	معاملات متعدد طی دوره	۴۰,۵۰۱
بانک صادرات	کارگزار	خرید سهام	۹۵۲,۱۹۹	معاملات متعدد طی دوره	(۳۶۴,۶۷۴)
بانک ملت	کارگزار	خرید سهام	۶۲۳,۸۰۹	معاملات متعدد طی دوره	(۳۲۴,۳۴۲)
بانک سپه	کارگزار	خرید سهام	۵۰۵,۵۷۷	معاملات متعدد طی دوره	(۱۷,۲۵۱)
بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید سهام	۳۷۹,۵۸۴	معاملات متعدد طی دوره	()
کیان	کارگزار	خرید سهام	۱۹۹,۷۸۲	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	()
بانک رفاه کارگران	کارگزار	فروش سهام	۵۳,۴۲۵	معاملات متعدد طی دوره	()
اقتصاد بیدار	کارگزار	فروش سهام	۴۴,۸۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی‌گری	۲۹,۵۳۲	۱۳۹۸/۰۵/۲۷	()
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱۳۹	طی دوره مورد گزارش	(۱۳۹)
			۸۵	طی دوره مورد گزارش	(۸۵)



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.