



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۴۵	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 و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

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





صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

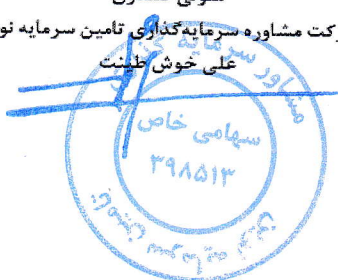
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها:
۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۲۰,۹۴۸,۸۹۸	۴ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۷۸۲,۳۰۰	۱۲,۳۳۰,۰۰۰	۵ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۱۶,۵۷۴	۲,۶۷۵,۶۹۰	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۳۱,۷۳۷	۴۳۴,۲۵۷	۷ حسابهای دریافتی
۶۰۹,۲۴۳	۵۲۵,۶۱۷	۸ جاری کارگزاران
۱,۱۴۸	۲,۹۳۲	۹ سایر دارایی ها
۲,۷۰۰,۴۶۹	۱,۹۴۵,۰۶۳	۱۰ موجودی نقد
۲۸,۷۹۹,۰۳۲	۳۸,۸۶۲,۴۵۸	جمع داراییها
		بدهی ها:
۲	۲	۸ جاری کارگزاران
۲۸۶,۰۵۱	۱۱۴,۸۷۹	۱۱ حساب های پرداختی
۳۲۶	۳۱۸	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۰	۷۳۵,۲۵۶	۱۳ تسهیلات مالی دریافتی
۱۴,۵۹۱	۱۹,۳۷۵	۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۰۰,۹۷۱	۸۶۹,۸۳۰	جمع بدهی ها
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۳۷,۹۹۲,۶۲۸	۱۵
۲,۲۵۶,۸۰۹	۳,۰۰۸,۷۰۰	خالص دارایی ها
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

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



هیأت مدیره صندوق
علی
محمد ابراهیم آفتابانی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرانی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حیدری



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

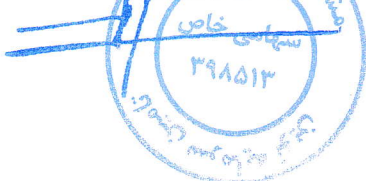
یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
درآمدها:			
۱۶	۳,۷۲۱,۸۹۸	۴,۲۲۰,۸۸۶	۶,۹۴۰,۰۸۵
سود فروش اوراق بهادار			
۱۷	۴,۲۴۸,۸۸۳	۱,۱۵۳,۵۹۲	۳,۶۷۵,۲۳۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار			
۱۸	۲۷۱,۸۷۱	۲۶۹,۲۵۴	۱,۱۳۵,۵۷۶
سود سهام			
۱۹	۱,۲۷۹,۲۱۳	۵۳۳,۱۸۹	۱,۲۵۳,۴۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب			
	۹,۵۲۱,۸۶۵	۶,۱۷۶,۹۲۲	۱۳,۰۰۴,۳۲۴
جمع درآمدها			
هزینه‌ها:			
۲۰	(۴۴۳)	(۴۱۹)	(۸۴۰)
هزینه کارمزد ارکان			
۲۱	(۱۰,۴۴۶)	(۹,۵۲۴)	(۱۷,۳۴۲)
سایر هزینه‌ها			
	۹,۵۱۰,۹۷۷	۶,۱۶۶,۹۸۰	۱۲,۹۸۶,۱۴۲
سود قبل از هزینه های مالی			
۲۲	(۱۶,۴۰۹)	(۲۴,۷۲۱)	(۳۹,۵۸۷)
هزینه مالی			
	۹,۴۹۴,۵۶۸	۶,۱۴۲,۲۵۹	۱۲,۹۴۶,۵۵۵
سود خالص			
	۲۹.۹۲٪	۲۸.۶۶٪	۵۵.۹۴٪
بازده میانگین سرمایه گذاری			
	۲۴.۹۹٪	۲۷.۹۳٪	۴۵.۴۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	۱۶,۰۶۶,۰۵۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال			
	.	۶۱,۸۴۹	۶۱,۸۴۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال			
	.	(۱۷۱,۱۲۸)	(۳۳۰,۱۲۸)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال			
	۹,۴۹۴,۵۶۸	(۱۰۱,۹۳۱)	(۲۴۶,۲۶۶)
سود خالص دوره/سال			
۲۳	۳۷,۹۹۳,۶۲۸	۱۲,۷۸۶,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱
تعديلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری			
	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۱۲,۸۲۷,۵۸۹
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره/سال			

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

متولی صندوق
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین
علی خوش طینت



هیأت مدیره صندوق
بانک ملی
محمد بن ابراهیم آقابابائی

Handwritten signature in blue ink.

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرائی

Handwritten signature in blue ink.

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی

Handwritten signature in purple ink.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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 هیات مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری و جوجه 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 ۱۵ 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 ۱۴۴ 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 و ۴۰۰ میلیون ریال برای کلیه اعضای هیأت‌مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت‌مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال 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		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	فلزات اساسی
۳,۷۷۴,۱۳۲	۱۱.۱۷٪	۴,۳۳۹,۴۶۲	۳,۰۵۴,۱۸۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳,۵۹۷,۹۶۹	۱۰.۸۲٪	۴,۲۰۳,۴۴۵	۳,۰۶۰,۷۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۷۷۳,۵۵۶	۸.۵۷٪	۳,۳۳۰,۳۶۸	۲,۲۵۳,۹۵۲	محصولات شیمیایی
۱,۸۱۹,۳۸۴	۵.۸۴٪	۲,۲۶۸,۹۹۵	۱,۸۵۲,۱۴۱	خودرو و ساخت قطعات
۳۴۹,۲۳۴	۵.۴۸٪	۲,۱۲۹,۸۴۴	۱,۶۲۰,۷۷۸	استخراج کانه های فلزی
۱,۳۲۶,۹۶۰	۳.۲۴٪	۱,۲۶۱,۰۳۲	۱,۰۱۴,۹۳۹	خدمات فنی و مهندسی
۵۴۲,۰۲۹	۲.۴۱٪	۹۳۸,۱۷۲	۷۳۰,۹۴۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶۵۸,۳۱۱	۲.۱۶٪	۸۴۰,۲۳۸	۶۰۳,۵۵۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰۶,۲۶۸	۱.۰۰٪	۳۸۹,۹۶۷	۳۴۳,۹۰۲	مخابرات
۳۳۰,۳۶۵	۱.۰۰٪	۳۸۷,۰۶۶	۲۷۲,۸۵۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۶,۷۶۲	۰.۷۲٪	۲۷۸,۶۲۹	۱۹۶,۵۴۸	مواد و محصولات دارویی
۴۷,۸۳۲	۰.۳۱٪	۱۲۰,۸۵۵	۸۵,۳۶۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۷,۱۹۵	۰.۲۰٪	۷۶,۶۰۲	۶۰,۱۱۰	سیمان، آهک و گچ
۱۲,۶۴۴	۰.۱۹٪	۷۴,۷۷۷	۶۲,۳۴۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
.	۰.۱۷٪	۶۴,۶۷۳	۶۰,۵۷۷	زراعت و خدمات وابسته
.	۰.۱۳٪	۴۵,۱۶۲	۴۰,۰۰۳	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
.	۰.۱۰٪	۴۰,۲۸۷	۳۰,۱۶۶	سرمایه گذاریها
۴,۳۸۷	۰.۰۹٪	۳۴,۱۱۷	۲۴,۳۴۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۲,۰۷۳	۰.۰۹٪	۳۳,۵۹۵	۳۱,۴۸۷	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
.	۰.۰۷٪	۲۷,۵۷۰	۲۴,۶۴۸	ساخت محصولات فلزی
.	۰.۰۶٪	۲۴,۶۸۹	۲۰,۰۶۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۷,۴۳۲	۰.۰۴٪	۱۴,۲۷۸	۱۲,۷۵۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
.	۰.۰۳٪	۱۲,۸۴۴	۱۰,۳۵۲	سایر واسطه گریهای مالی
۱,۰۲۴	۰.۰۳٪	۱۰,۷۰۶	۹,۸۴۱	قند و شکر
.	۰.۰۰٪	۹۹۰	۹۷۴	ماشین آلات و تجهیزات
.	۰.۰۰٪	۵۳۵	۳۷۷	سایر
.	۰.۰۰٪	.	.	جمع
۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۵۳.۹۱٪	۲۰,۹۴۸,۸۹۸	۱۵,۴۷۷,۹۰۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
میلیون ریال		میلیون ریال					
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	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
۰	۱۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۷٪	۲,۵۸۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۲,۷۸۲,۳۰۰	۰٪	۰	-	-	-	سپرده مدت دار	سایر
۸,۷۸۲,۳۰۰	۳۲٪	۱۲,۳۳۰,۰۰۰					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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۲,۶۷۵,۶۹۰	۳۱۶,۵۷۴
جمع	۲,۶۷۵,۶۹۰	۳۱۶,۵۷۴

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

	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
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۲۲.۴٪	۱,۰۰۱,۷۱۲	۰	۸۴,۶۶۲	۱,۰۸۶,۳۷۴	۳٪	۰
سلف نفت خام سبک داخلی ۲۹۹۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۱	۲۳٪	۹۹۹,۹۸۱	۰	۷۲,۹۴۶	۱,۰۷۲,۹۲۷	۳٪	۰
منفعت دولت ۵- ش. خاص کاریزما ۰۱۰۸ (افاد۵۳)	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۲۲.۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۱	(۳۱۳)	۵۱۶,۳۸۹	۱٪	۰
سایر			۰	۰	۰	۰	۰٪	۳۱۶,۵۷۴
جمع			۲,۵۰۱,۶۹۳	۱۶,۷۰۱	۱۵۷,۲۹۶	۲,۶۷۵,۶۹۰	۷٪	۳۱۶,۵۷۴



۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۶,۴۳۵	۴۳,۲۴۰	۱۰٪-۲۲٪	۴۳,۸۰۰	۷-۱ سود سپرده بانکی
۸۱۱,۹۱۶	۳۸۱,۰۴۶	۲۵٪	۳۸۶,۵۱۹	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳,۳۸۷	۹,۹۷۱	-	۹,۹۷۱	۷-۳ سایر حساب های دریافتنی
۹۳۱,۷۳۷	۴۳۴,۲۵۷		۴۴۰,۲۹۱	جمع

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۲,۹۳۸	۳,۷۲۹	۲۲٪	۳,۷۴۰	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
۰	۱۶,۲۱۶	۲۰٪	۱۶,۴۳۸	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۲,۷۸۳	۲۰٪	۲,۸۲۷	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۱۳,۴۹۷	۰	-	۰	سایر
۱۰۶,۴۳۵	۴۳,۲۴۰		۴۳,۸۰۰	جمع

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

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۵۲,۲۶۷	۸۴,۰۴۳	۲۵٪	۸۴,۷۲۸	استخراج کانه های فلزی
۰	۶۰	۲۵٪	۶۰	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰	۴۰۵	۲۵٪	۴۰۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰	۸,۰۱۲	۲۵٪	۸,۵۰۱	خدمات فنی و مهندسی
۲۵۵	۲۸۷	۲۵٪	۲۸۷	خودرو و ساخت قطعات
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۱,۵۲۰	۱۷۲	۲۵٪	۱۷۲	سرمایه گذاریها
۵۷	۶۴	۲۵٪	۶۴	سیمان، آهک و گچ
۱۰,۳۶۳	۰	۲۵٪	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۱۳,۰۰۶	۳۶,۲۴۰	۲۵٪	۳۷,۵۹۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۵۳,۹۰۶	۸۴,۰۸۷	۲۵٪	۸۶,۵۴۴	فلزات اساسی
۰	۴۶	۲۵٪	۵۰	قند و شکر
۰	۰	۲۵٪	۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۰۶,۰۹۱	۱۱۴,۸۱۱	۲۵٪	۱۱۵,۲۲۳	محصولات شیمیایی
۵۸,۲۶۸	۴۶,۴۳۵	۲۵٪	۴۶,۴۳۵	مخابرات
۲۲۰	۶,۳۷۲	۲۵٪	۶,۴۴۶	مواد و محصولات دارویی
۱۵,۹۵۱	۰	-	۰	سایر
۸۱۱,۹۱۶	۳۸۱,۰۴۶		۳۸۶,۵۱۹	جمع

۷-۳- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	ودیعه اجاره ملک
۵,۲۸۳	۶,۲۶۸	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	۹,۹۷۱	جمع

۷-۳-۱- شایان ذکر است، در خصوص اختلاف حادث فی مابین صندوق و مرکز مالی ایران بابت مالیات تکلیفی و جرایم موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیات های مستقیم مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱، پس از ارجاع به هیأت داورى سازمان بورس و اوراق بهادار، مرکز مالی ایران مکلف به پرداخت مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال (جرایم متعلقه) حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱، گردید که علی رغم پیگیری‌های انجام شده مبلغ مذکور تاکنون پرداخت نشده است.

۸- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی از کارگزاران	۵۲۵,۶۱۷	۶۰۹,۲۴۳
پرداختنی به کارگزاران	(۲)	(۲)
۸-۱	۵۲۵,۶۱۵	۶۰۹,۲۴۱

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مفید	()	۰	()	()	()
خبرگان سهام	۴	۰	(۴)	()	۴
صبا تامین	()	۰	۰	()	()
بانک تجارت	۹۱	۳,۱۰۶,۳۴۵	(۳,۱۰۶,۴۳۶)	۰	۹۱
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰
حافظ	()	۰	۰	()	()
بانک اقتصاد نوین	()	۰	۰	()	()
بانک ملی ایران	()	۲,۲۳۵,۵۰۶	(۲,۲۳۵,۵۰۶)	۰	()
بانک رفاه کارگران	۶	۴۴,۸۶۳	(۴۴,۸۶۸)	۰	۶
بانک ملت	()	۱,۰۷۳,۳۷۴	(۱,۰۷۲,۶۵۲)	۷۲۲	()
کیان	۳	۵۳,۴۶۳	(۵۳,۴۶۶)	()	۳
بانک سامان	()	۰	۰	()	()
بانک سپه	۴	۱,۳۹۴,۳۹۷	(۱,۳۹۴,۴۰۱)	۰	۴
بانک مسکن	۰	۰	()	۰	۰
بانک صنعت و معدن	()	۰	۰	()	()
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰۷	۷,۹۰۷,۹۴۷	(۷,۹۰۷,۳۳۳)	۷۲۱	۱۰۸

۸-۱- صورت ریز دریافتی و پرداختی به کارگزاران صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸	۷۲۱	(۷,۹۰۷,۳۳۳)	۷,۹۰۷,۹۴۷	۱۰۷	جمع نقل از صفحه قبل
()	()	.	.	()	بانک کشاورزی
()	.	(۱,۵۱۴,۸۶۷)	۱,۵۱۴,۸۶۸	()	بانک صادرات
()	۴۶۷	(۸۰۸,۴۰۸)	۸۰۸,۸۷۵	()	بورس بیمه ایران
(۱)	(۱)	.	.	(۱)	ایراز
()	()	.	.	()	فارابی
.	۳۶,۸۴۲	(۳۵,۵۵۸)	۷۲,۳۸۵	۱۵	امین آوید
۲,۳۷۱	۳۱,۳۰۲	(۲,۶۸۵,۳۱۰)	۲,۷۱۴,۲۴۱	۲,۳۷۱	بانک پاسارگاد
()	()	.	.	()	آگاه
()	()	.	.	()	تأمین سرمایه نوین
()	()	()	.	()	ملل
()	۱۲	(۳۱,۶۲۵)	۳۱,۶۳۷	()	سهام گستران شرق
()	۳۲	(۱۰۴,۱۸۰)	۱۰۴,۲۱۲	()	بانک پارسیان
.	.	.	.	.	اردبیهشت ایرانیان
()	۳۴	(۱۱۵,۱۵۰)	۱۱۵,۱۸۴	()	اقتصاد بیدار
()	()	.	.	()	سینا
()	()	.	.	()	آپادانا
۶۰۶,۷۳۵	۴۵۶,۱۹۳	(۳۶,۶۱۸,۵۵۰)	۳۶,۴۶۸,۰۰۸	۶۰۶,۷۳۵	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۳	۱۳	.	.	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۱۵	.	.	.	.	سایر
۶۰۹,۲۴۱	۵۲۵,۶۱۵	(۴۹,۸۲۰,۹۸۱)	۴۹,۷۳۷,۳۵۶	۶۰۹,۲۴۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
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	۴۲	۲۴	۶۵	۰	۱
۲۰۲	۱,۵۲۸	۱,۱۱۷	۲,۴۴۴	۲۰۲	۱
۹۴۷	۱,۳۶۳	۱,۶۱۸	۲,۰۳۳	۹۴۷	۳-۱۰
۱,۱۴۸	۲,۹۳۲	۲,۷۵۸	۴,۵۴۲	۱,۱۴۸	جمع

۹-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۳۶۳،۱ 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 رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
موجودی نقد	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱	۱,۹۴۵,۰۶۰	۲,۷۰۰,۴۶۳
تنخواه گردان	۳	۶
جمع	۱,۹۴۵,۰۶۳	۲,۷۰۰,۴۶۹

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

نوع حساب	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۰	۰
بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۴	۵
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۱,۹۴۴,۷۸۳	۲,۶۹۹,۹۶۱
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱	۵۷	۴۸
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	۷۱	۴۴۴
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب - ۸۱۰۶۶۸۰۸	۰	۰
بانک رسالت شعبه گروه اقتصاد و بانکداری اجتماعی - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱	۰	۰
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب - ۲۱۱۱۶۸۱۰۶	۰	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۱۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۵	۵
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲	۱۴۰	۰
جمع	۱,۹۴۵,۰۶۰	۲,۷۰۰,۴۶۳



۱۱- حساب های پرداختنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۶,۰۵۱	۱۱۴,۸۷۹	۳۵,۴۰۹
۲۸۶,۰۵۱	۱۱۴,۸۷۹	۳۵,۴۰۹

۱۱-۱

بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

جمع

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		تعداد	نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۷۶	۱۱,۱۷۳	۲,۸۵۶	۲,۶۰۱	اختیارخ فارس-۵۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶
۲,۱۴۷	۹,۱۹۲	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	۳,۵۱۶	۴۴۱	۱,۱۰۰	اختیارخ فارس-۷۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶
۱,۷۳۰	۳,۷۱۳	۱,۴۲۴	۱,۵۶۰	اختیارخ شتران-۴۷۴۶-۱۳۹۸/۱۱/۰۸
۱,۵۵۸	۴,۰۳۵	۱,۳۵۰	۱,۹۵۰	اختیارخ شتران-۵۰۱۹-۱۳۹۸/۱۱/۰۸
۴,۸۲۵	۵,۳۰۸	۲,۶۷۳	۱۳,۸۰۰	اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳
۸۸۲	۲,۵۸۲	۸۸۳	۵,۷۷۰	اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳
۵۱۹	۱,۴۱۶	۶۶۵	۵,۱۹۱	اختیارخ خپارس-۱۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳
۱۰	۴۰	۱۰	۵۰	اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰
۵,۸۷۶	۱۷,۹۶۳	۲,۵۵۹	۱۵,۲۰۰	اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰
۴,۹۴۶	۱۸,۲۵۲	۱,۹۶۶	۱۸,۲۷۱	اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰
۱۷۱	۵۸۸	۹۰	۱,۰۷۰	اختیارخ وغدیر-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰
۷۴۲	۱,۴۱۰	۷۴۳	۱,۵۰۰	اختیارخ فولاد-۳۲۳۴-۱۳۹۸/۱۱/۲۷
۱۷,۲۴۱	۲۱,۱۶۴	۸,۴۶۳	۲۶,۳۵۰	اختیارخ فولاد-۳۵۴۵-۱۳۹۸/۱۱/۲۷
۸,۵۸۸	۱۰,۵۹۸	۶,۲۴۰	۲۸,۵۶۰	اختیارخ فولاد-۳۸۵۶-۱۳۹۸/۱۱/۲۷
.	۱۸۸	۲۱۳	۲,۷۳۳	اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
.	۱,۳۰۵	۱,۱۴۱	۳۱,۸۶۶	اختیارخ وتجارت-۷۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
.	۹۹۸	۴۲۸	۳۴,۴۶۰	اختیارخ وتجارت-۸۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
۲۳۲,۰۵۰	.	.	.	سایر
۲۸۶,۰۵۱	۱۱۴,۸۷۹	۳۵,۴۰۹		



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
کارمزد متولی	۱۴۹	۱۸۱
حق الزحمه حسابرسی	۱۶۸	۱۴۵
جمع	۳۱۸	۳۲۶

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 ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	انتهای هر ماه	۱,۵۲۲,۵۲۸	۷۸۷,۲۷۲	۷۳۵,۲۵۶	۲٪	۰
جمع				۱,۵۲۲,۵۲۸	۷۸۷,۲۷۲	۷۳۵,۲۵۶	۲٪	۰



۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت	۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳,۳۹۵	۱۶,۸۳۸		حقوق و مزایای پرسنل
۸۳۷	۱,۰۹۳	۱۴-۱	حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۱۰	۱۰۰		آبونمان نرم افزار
۰	۹۸۱		مالیات پرداختنی
۳۴	۸۷	۱۴-۲	سایر
۲۱۶	۲۷۷		جمع
۱۴,۵۹۱	۱۹,۳۷۵		

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

۱۴-۲- مالیات پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد دی 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:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۳۷,۹۹۲,۶۲۸	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	جمع
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۳۷,۹۹۲,۶۲۸	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۶,۷۷۳,۵۲۸	۴,۲۴۵,۳۰۶	۳,۵۱۵,۲۸۷	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۸۲۰	۴۳۴	(۴۶,۱۷۸)	۱۶-۲	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۳۱۳)	۰	۳۹,۷۴۲	۱۶-۳	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۱۶۵,۹۵۱	(۲۴,۸۵۸)	۲۱۳,۰۴۶	۱۶-۴	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
۹۸	۵	۰	۱۶-۵	جمع
۶,۹۴۰,۰۸۵	۴,۲۲۰,۸۸۶	۳,۷۲۱,۸۹۸		

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

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش								
استخراج کانه های فلزی	۲۵۵,۷۸۳,۲۰۴	۱,۵۴۲,۸۱۲	(۱,۳۷۹,۶۹۳)	(۵۲۵)	۱۶۲,۳۹۸	۳۳۸,۴۸۴	۵۴۸,۲۸۵	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱,۶۵۰,۰۰۰	۹,۱۲۷	(۶,۱۳۸)	(۲)	۲,۹۸۸	۰	۰	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
اطلاعات و ارتباطات	۷۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۵	(۵,۱۸۴)	(۱)	۱۹۳	(۲۲۴)	۲۷۵	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰,۰۰۰	۲۲	(۲۳)	(۱)	(۱)	(۵۵۶)	(۵۵۶)	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
انتشار، چاپ و تکثیر	۳۱۰,۵۰۰	۴,۰۳۶	(۳,۵۸۵)	(۱)	۴۳۰	۰	۰	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۵۹۳,۴۳۴,۳۱۸	۳,۸۴۰,۸۶۸	(۳,۳۳۲,۶۱۲)	(۴,۲۸۹)	۵۰۳,۸۱۸	۷۹۸,۸۶۷	۱,۲۳۹,۷۲۰	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۲,۳۰۹,۴۰۶	۱۱,۴۸۷	(۱۰,۰۹۰)	(۳)	۱,۳۳۷	(۸۷۸)	(۸۷۸)	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۵,۰۹۲,۲۷۱	۲۱۹,۷۷۶	(۱۹۴,۱۰۱)	(۴۲)	۲۵,۵۵۹	۱۰۲,۹۸۶	۱۴۶,۷۳۵	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
خدمات فنی و مهندسی	۹۵,۶۱۶,۵۴۴	۱,۰۷۱,۵۶۵	(۸۴۵,۶۹۲)	(۲۰۴)	۲۲۵,۵۷۵	۲۰۲,۱۶۴	۲۶۱,۳۵۰	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری	۵۲۰,۰۰۰	۲۸,۹۵۶	(۲۵,۸۳۹)	(۶)	۲,۹۶۷	۰	۲۹۷	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
خودرو و ساخت قطعات	۸۱۱,۳۰۵,۳۶۹	۳,۲۴۸,۶۹۶	(۲,۷۰۲,۱۶۰)	(۶۱۷)	۵۴۵,۹۰۰	۱۹۱,۳۵۸	۲۸۲,۷۰۸	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۴۸۸,۷۹۲	۸۰,۳۳۸	(۷۴,۷۸۱)	(۱۵)	۵,۴۵۵	۴,۷۱۰	۱۱,۳۴۲	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
زراعت و خدمات وابسته	۳,۱۴۵,۳۳۹	۷۱,۳۵۹	(۶۷,۴۳۰)	(۱۴)	۳,۵۵۹	۰	۰	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
ساخت محصولات فلزی	۸,۷۲۰,۰۰۰	۳۱,۸۱۶	(۲۷,۰۲۸)	(۶)	۴,۶۲۳	۲,۸۰۷	۳,۶۲۴	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۰۷,۰۰۰	۲,۰۰۰	(۱,۶۵۷)	(۷)	۳۲۷	(۶۷)	(۷۵)	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
سایر واسطه گریهای مالی	۴,۸۹۰,۰۰۰	۱۴,۱۹۹	(۱۲,۸۵۰)	(۳)	۱,۳۲۶	(۷۶)	(۷۶)	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاریها	۱۳,۱۴۴,۳۱۹	۳۶,۸۰۳	(۳۰,۶۲۳)	(۷)	۶,۱۴۳	۸,۹۵۳	۲۳,۱۷۴	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰,۲۱۹,۲۶۶	۱۰,۲۱۹,۲۶۶	(۸,۷۱۹,۴۸۶)	(۵,۷۴۰)	۱,۴۹۲,۵۹۶	۱,۶۴۸,۵۲۸	۲,۵۱۵,۹۲۵	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش

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

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش								
جمع نقل از صفحه قبل													میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۹,۸۵۱,۴۷۴	۶۸,۹۲۴	(۵۸,۵۵۱)	(۱۴)	(۵,۷۴۰)	(۱,۴۴۴)	۱۰,۲۱۹,۲۶۶	(۸,۷۱۹,۴۸۶)				۲,۵۱۵,۹۲۵	۱,۶۴۸,۵۲۸	۲,۵۱۵,۹۲۵
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۳۰,۷۴۳,۹۲۲	۹۷۹,۹۲۳	(۸۱۳,۰۸۰)	(۵۸۳)		۰		(۸۱۳,۰۸۰)				۲۰۷,۳۸۴	۱۵۴,۵۶۳	۲۰۷,۳۸۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۲,۶۹۳,۱۱۴	۳۲۲,۱۲۴	(۲۸۲,۱۵۷)	(۶۱)	(۶۱)	(۲۵۹)		(۲۸۲,۱۵۷)				۸۹,۹۷۵	۱۴۴,۹۰۰	۸۹,۹۷۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴۶,۴۳۷,۸۱۸	۳,۱۴۰,۶۹۲	(۲,۶۴۸,۲۰۱)	(۱,۵۰۴)	(۱,۵۰۴)	(۲۱۵)		(۲,۶۴۸,۲۰۱)				۱,۴۲۴,۳۹۱	۸۴۰,۳۶۷	۱,۴۲۴,۳۹۱
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۶,۴۰۹,۸۸۱	۳۲۹,۱۷۶	(۲۶۹,۳۰۱)	(۶۳)	(۶۳)	(۱,۶۴۶)		(۲۶۹,۳۰۱)				۱۱۴	(۱۲)	۱۱۴
فلزات اساسی	۱,۱۲۷,۷۰۹,۸۱۴	۴,۶۷۶,۱۴۷	(۴,۰۹۲,۹۲۷)	(۲,۱۱۶)	(۲,۱۱۶)	(۲۷۰)		(۴,۰۹۲,۹۲۷)				۱,۷۷۸,۹۰۹	۱,۰۶۰,۸۸۵	۱,۷۷۸,۹۰۹
قند و شکر	۱۹۵,۰۰۰	۳,۸۱۸	(۳,۷۳۱)	(۱)	(۱)	(۱۹)		(۳,۷۳۱)				۲۸۴	۲۸۴	۲۸۴
لاستیک و پلاستیک	۱,۱۰۵,۷۶۴	۱۴,۱۸۳	(۱۲,۳۸۹)	(۳)	(۳)	(۷۱)		(۱۲,۳۸۹)				(۱۸)	(۱۸)	(۱۸)
ماشین آلات و تجهیزات	۲۳۳,۳۶۸	۲,۷۰۵	(۲,۴۰۹)	(۱)	(۱)	(۱۰)		(۲,۴۰۹)				۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۸	(۴,۴۱۸)	(۱)	(۱)	(۲۳)		(۴,۴۱۸)				۱۷,۰۴۳	۱۵,۶۱۶	۱۷,۰۴۳
محصولات شیمیایی	۵۰۲,۷۱۰,۳۹۹	۳,۵۷۶,۵۱۳	(۳,۰۸۹,۷۲۰)	(۱,۲۷۳)	(۱,۲۷۳)	(۹۸۵)		(۳,۰۸۹,۷۲۰)				۶۰۲,۲۹۸	۳۲۱,۳۳۵	۶۰۲,۲۹۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۸۶۱,۷۶۹	۱۸,۴۸۱	(۱۵,۹۶۶)	(۴)	(۴)	(۵۸)		(۱۵,۹۶۶)				۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰
مخابرات	۱۴۰,۸۳۲,۹۶۴	۷۶۵,۳۵۴	(۶۲۶,۷۷۲)	(۱۴۵)	(۱۴۵)	۰		(۶۲۶,۷۷۲)				۱۱۲,۱۲۹	۴۹,۲۶۹	۱۱۲,۱۲۹
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۴۰۱,۱۱۸	۳۱۹,۴۴۷	(۲۸۱,۱۹۳)	(۶۱)	(۶۱)	(۱,۰۹۵)		(۲۸۱,۱۹۳)				۳,۵۷۷	(۸۷۱)	۳,۵۷۷
تعدیلات کارمزد	.	.	.	.	.	.		.				۱۹,۶۴۶	۹,۴۷۳	۱۹,۶۴۶
سایر	.	.	.	.	.	.		.				۲۳۱	۲۲۸	۲۳۱
جمع	۲۴,۴۴۱,۳۴۲	۲۴,۴۴۱,۳۴۲	(۲۰,۹۲۰,۲۹۹)	۴۵۰	۴۵۰	(۶,۲۰۵)		(۲۰,۹۲۰,۲۹۹)				۶,۷۷۳,۵۲۸	۴,۲۴۵,۳۰۶	۶,۷۷۳,۵۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						نام
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد
میلیون ریال ۱۸,۳۷۳	میلیون ریال ۰	میلیون ریال (۴۴,۲۷۲)	میلیون ریال (۹۷)	میلیون ریال (۰)	میلیون ریال (۱۳۸,۶۲۲)	میلیون ریال ۹۴,۴۴۶	۲۶,۳۲۹,۲۸۷	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۱۴	(۰)	(۰)	(۵۵)	۷۰	۴۹,۹۹۹	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰	۰	(۱,۹۲۰)	۰	۰	(۱۱,۲۳۷)	۹,۳۱۷	۱,۱۶۰,۸۲۴	مخابرات
(۱۷,۵۵۱)	۴۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۸۲۰	۴۳۴	(۴۶,۱۷۸)	(۹۷)	(۰)	(۱۴۹,۹۱۴)	۱۰۳,۸۳۳		جمع

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						نام
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد
میلیون ریال (۳۱۳)	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۳۹,۷۴۲	میلیون ریال ۰	میلیون ریال (۵۶۱)	میلیون ریال (۸۱۶,۸۹۹)	میلیون ریال ۸۵۷,۲۰۳	۸۷۸,۰۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱
(۳۱۳)	۰	۳۹,۷۴۲	۰	(۵۶۱)	(۸۱۶,۸۹۹)	۸۵۷,۲۰۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰										
سود (زیان) ناشی از اختیار	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	میلیون ریال	ریال				
•	•	۱۸۶	(۷)	(۱)	(۱,۴۰۱)	۲۹۴	۱,۳۰۱	۴,۸۰۰	۲۷۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کجاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجدا ۷۰۰۷)
•	•	۲,۵۲۴	(۴)	()	(۷۷۶)	۲,۵۰۹	۷۹۵	۵,۳۰۰	۱۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کجاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجدا ۷۰۰۸)
•	•	۱,۴۴۲	•	•	•	۱,۴۴۲	•	۵,۸۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کجاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجدا ۷۰۰۹)
•	•	۱۰,۷۷۷	(۱۹۸)	(۲۰)	(۳۳,۱۹۵)	۴,۶۵۸	۳۹,۵۳۲	۵۰۰	۱۰۳,۶۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضجار ۷۰۰۲)
•	•	۱,۴۹۶	()	()	()	۱,۴۹۶	۱	۶۰۰	۶۲,۳۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضجار ۷۰۰۳)
•	•	۷۰۶	()	()	()	۷۰۶	۱	۷۰۰	۳۹,۲۴۵	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضجار ۷۰۰۴)
•	•	(۳۴)	(۲۹)	(۳)	(۶,۹۱۶)	۱,۱۳۹	۵,۷۷۵	۲,۵۸۴	۲,۲۳۵	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخبار-۲۵۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخا ۷۰۱۱)
•	•	۲۸۹	(۶۲)	(۶)	(۱۳,۸۳۲)	۱,۷۴۵	۱۲,۴۴۴	۲,۷۸۴	۴,۴۷۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخبار-۲۷۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخا ۷۰۱۲)
•	•	۱,۵۳۸	(۹۰)	(۹)	(۱۸,۶۲۶)	۲,۳۰۱	۱۷,۹۶۱	۲,۹۸۴	۶,۰۱۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخبار-۲۹۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخا ۷۰۱۳)
•	•	۲,۸۳۵	(۱۲۱)	(۱۲)	(۲۳,۴۶۶)	۲,۲۸۹	۲۴,۱۴۴	۳,۱۸۴	۷,۵۸۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخبار-۳۱۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخا ۷۰۱۴)
•	•	۱۲,۶۲۴	(۲۲۸)	(۲۳)	(۳۵,۱۱۹)	۲,۴۷۳	۴۵,۵۲۱	۷,۰۰۰	۶,۵۰۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	اختیار خودرو-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۴ (ضخود ۷۰۳۲)
•	•	۱,۸۴۴	(۱۰۸)	(۱۱)	(۲۳,۴۸۵)	۳,۷۷۶	۲۱,۶۷۲	۶,۸۸۰	۳,۱۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	اختیار رمپنا-۶۸۸۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۱۳۹۸/۰۷/۱۷ (ضپنا ۷۰۱۴)
•	•	۳۶,۲۲۶	(۸۴۶)	(۸۵)	(۱۵۶,۸۱۷)	۲۴,۸۲۷	۱۶۹,۱۴۷	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰												
		سود (زیان) ناشی از اختیار	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
•	•	۳۶,۲۲۶	(۸۴۶)	(۸۵)	(۱۵۶,۸۱۷)	۲۴,۸۲۷	۱۶۹,۱۴۷	-	-	-	-	-	-	
•	•	۲,۹۹۷	(۱۶۹)	(۱۷)	(۳۴,۲۱۳)	۳,۵۲۹	۳۳,۸۶۷	۷,۳۸۰	۴,۵۸۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۳۸۰	(۷۰۱۵)	اختیارخ رمینا-
•	•	۸,۱۸۷	(۳۶۶)	(۳۷)	(۶۹,۲۷۶)	۴,۶۴۵	۷۳,۲۲۱	۷,۸۸۰	۹,۲۹۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۸۸۰	(۷۰۱۶)	اختیارخ رمینا-
•	•	۶۷۶	(۲۳)	(۲)	(۴,۱۰۹)	۳۰۶	۴,۵۰۳	۴,۶۰۰	۹۷۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۶۰۰	(۷۰۰۶)	اختیارخ ومعدان-
•	•	۲۸۷	•	•	•	۲۸۷	•	۴,۸۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۸۰۰	(۷۰۰۷)	اختیارخ ومعدان-
•	•	۷۳۸	(۳۳)	(۳)	(۷,۴۱۳)	۱,۶۵۹	۶,۵۲۸	۴,۰۰۰	۱,۶۳۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۰۰۰	(۷۰۴۰)	اختیارخ شینا-
•	•	۴,۶۵۹	(۳۴۳)	(۳۴)	(۷۰,۹۲۳)	۷,۳۸۳	۶۸,۵۷۵	۴,۳۹۲	۱۵,۶۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۳۹۲	(۷۰۴۱)	اختیارخ شینا-
•	•	۱۱,۸۲۱	(۳۹۹)	(۴۰)	(۷۵,۷۷۶)	۸,۲۲۸	۷۹,۸۰۷	۴,۷۸۴	۱۶,۶۸۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۷۸۴	(۷۰۴۲)	اختیارخ شینا-
•	•	۲۱,۶۹۰	(۵۸۱)	(۵۸)	(۱۰۲,۰۴۶)	۸,۰۹۴	۱۱۶,۲۸۱	۵,۱۷۶	۲۲,۴۶۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۵۱۷۶	(۷۰۴۳)	اختیارخ شینا-
•	•	۹,۳۲۷	(۱۱۹)	(۱۲)	(۱۹,۳۵۵)	۵,۰۸۳	۲۳,۷۳۰	۵,۵۶۹	۴,۲۶۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۵۵۶۹	(۷۰۴۴)	اختیارخ شینا-
•	•	(۲۹۲)	(۱۹)	(۲)	(۴,۳۵۳)	۳۷۸	۳,۷۰۳	۴,۶۰۰	۸۰۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۴۶۰۰	(۷۰۲۴)	اختیارخ پارسان-
•	•	(۶۵۲)	(۶۳)	(۶)	(۱۴,۱۶۲)	۱,۰۰۸	۱۲,۵۷۱	۴,۸۰۰	۲,۶۱۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۴۸۰۰	(۷۰۲۵)	اختیارخ پارسان-
•	•	۲۴۲	(۹۴)	(۹)	(۲۰,۲۵۱)	۱,۸۷۱	۱۸,۷۲۵	۵,۰۰۰	۳,۷۴۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۵۰۰۰	(۷۰۲۶)	اختیارخ پارسان-
•	•	۹۵,۹۰۴	(۳,۰۵۳)	(۳۰۵)	(۵۷۸,۶۹۴)	۶۷,۲۹۸	۶۱۰,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰												
		سود (زیان) ناشی از اختیار	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
•	•	۹۵,۹۰۴	(۳,۰۵۳)	(۳۰۵)	(۵۷۸,۶۹۴)	۶۷,۲۹۸	۶۱۰,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	
•	•	۱,۸۷۳	(۱۳۴)	(۱۳)	(۲۶,۳۵۶)	۱,۵۶۹	۲۶,۸۰۷	۵,۵۰۰	۴,۸۷۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	اختیار پارسان-۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضمان ۷۰۳۷)	
•	•	۳,۴۸۵	(۱۴۱)	(۱۴)	(۲۵,۳۵۶)	۸۶۱	۲۸,۱۳۴	۶,۰۰۰	۴,۶۸۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	اختیار پارسان-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضمان ۷۰۳۸)	
•	•	۴,۱۳۸	(۱۱۲)	(۱۱)	(۱۸,۶۵۰)	۴۹۴	۲۲,۴۱۹	۶,۵۰۰	۳,۴۴۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	اختیار پارسان-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضمان ۷۰۳۹)	
•	•	۴۷۴	•	•	•	۴۷۴	•	۷,۰۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	اختیار پارسان-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضمان ۷۰۴۰)	
•	•	۷۲۲	(۱۰۵)	(۱۱)	(۲۱,۲۷۴)	۱,۱۰۵	۲۱,۰۰۶	۲,۸۰۰	۷,۵۰۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	اختیار تاپیکو-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضمیم ۷۰۰۷)	
•	•	۱,۹۲۳	(۹۹)	(۱۰)	(۱۸,۶۳۹)	۹۵۲	۱۹,۷۱۹	۳,۰۰۰	۶,۵۷۳	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	اختیار تاپیکو-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضمیم ۷۰۰۸)	
•	•	۲۹۴	•	•	•	۲۹۴	•	۹,۰۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	اختیار فخور-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۶)	
•	•	۷۱۷	•	•	•	۷۱۷	•	۱۰,۰۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	اختیار فخور-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۷)	
•	•	۵۷۶	•	•	•	۵۷۶	•	۱۱,۰۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	اختیار فخور-۱۱۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۸)	
•	•	۶۵۰	•	•	•	۶۵۰	•	۱۲,۰۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	اختیار فخور-۱۲۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۹)	
•	•	(۲)	(۰)	(۰)	(۱۸)	۲	۱۴	۴,۶۴۰	۳	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	اختیار فارس-۴۶۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱ (ضفار ۸۰۰۶)	
•	•	(۲۴)	(۲۷)	(۳)	(۶,۴۳۹)	۱,۰۴۸	۵,۳۹۷	۵,۱۴۰	۱,۰۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	اختیار فارس-۵۱۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱ (ضفار ۸۰۰۷)	
•	•	۱۱۰,۷۳۰	(۳,۶۷۱)	(۳۶۷)	(۶۹۵,۴۲۶)	۷۶,۰۴۰	۷۳۴,۱۵۴	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰												
		سود (زیان) ناشی از اختیار	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
•	•	۱۱۰,۷۳۰	(۳,۶۷۱)	(۳۶۷)	(۶۹۵,۴۲۶)	۷۶,۰۴۰	۷۳۴,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	
•	•	۳۳۵	(۱۲۵)	(۱۳)	(۲۷,۱۹۳)	۲,۶۵۸	۲۵,۰۰۸	۵,۶۴۰	۴,۴۳۴	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱-۵۶۴۰	(۸۰۰۸) ضفار	اختیارخ فارس-
•	•	۱,۰۴۲	(۱۲۴)	(۱۲)	(۲۴,۸۳۸)	۱,۱۴۹	۲۴,۸۶۷	۶,۱۴۰	۴,۰۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱-۶۱۴۰	(۸۰۰۹) ضفار	اختیارخ فارس-
•	•	(۵)	(۲)	(۰)	(۴۳۸)	۷۵	۳۶۰	۳,۹۲۸	۹۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۳۹۲۸	(۸۰۰۵) شتران	اختیارخ شتران-
•	•	(۸۲)	(۶)	(۱)	(۱,۳۱۴)	۸۳	۱,۱۵۵	۴,۲۰۱	۲۷۵	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۲۰۱	(۸۰۰۶) شتران	اختیارخ شتران-
•	•	۱,۰۲۶	(۸۱)	(۸)	(۱۷,۳۸۹)	۲,۲۲۵	۱۶,۲۷۹	۴,۴۷۴	۳,۶۳۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۴۷۴	(۸۰۰۷) شتران	اختیارخ شتران-
•	•	۱,۶۴۲	(۱۵۹)	(۱۶)	(۳۲,۰۸۸)	۲,۰۳۹	۳۱,۸۶۶	۴,۷۴۶	۶,۷۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۷۴۶	(۸۰۰۸) شتران	اختیارخ شتران-
•	•	۹,۹۲۸	(۴۷۲)	(۴۷)	(۸۹,۹۶۶)	۵,۹۳۲	۹۴,۴۸۲	۵,۰۱۹	۱۸,۸۲۵	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۵۰۱۹	(۸۰۰۹) شتران	اختیارخ شتران-
•	•	۴	(۰)	(۰)	(۱۱)	۲	۱۳	۱,۴۰۰	۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۴۰۰	(۸۰۰۶) ضفار	اختیارخ خپارس-
•	•	۶	•	•	•	۶	•	۱,۵۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۵۰۰	(۸۰۰۷) ضفار	اختیارخ خپارس-
•	•	۲	•	•	•	۲	•	۱,۶۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۶۰۰	(۸۰۰۸) ضفار	اختیارخ خپارس-
•	•	(۱۰۱)	(۱۱)	(۱)	(۲,۵۶۲)	۲۴۶	۲,۲۲۸	۴,۰۵۰	۵۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۰۵۰	(۸۰۰۴) ضفار	اختیارخ فملی-
•	•	۲,۹۰۱	(۹۴)	(۹)	(۲۰,۵۹۰)	۴,۸۱۰	۱۸,۷۸۵	۴,۲۵۰	۴,۴۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۲۵۰	(۸۰۰۴) ضفار	اختیارخ فملی-
•	•	۱۲۷,۴۲۸	(۴,۷۴۶)	(۴۷۵)	(۹۱۱,۸۱۴)	۹۵,۲۶۷	۹۴۹,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰												
		سود (زیان) ناشی از اختیار	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
•	•	۱۲۷,۴۲۸	(۴,۷۴۶)	(۴۷۵)	(۹۱۱,۸۱۴)	۹۵,۲۶۷	۹۴۹,۱۹۶	-	-					
•	•	۴,۱۴۳	(۲۰۴)	(۲۰)	(۴۲,۷۶۸)	۶,۲۸۱	۴۰,۸۵۵	۴,۴۵۰	۹,۱۸۱	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷		اختیارخ فملی - ۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۴۵۰ (ضملی ۸۰۴۳)	
•	•	۱۶,۶۳۲	(۲۷۸)	(۲۸)	(۵۵,۷۷۴)	۱۷,۰۳۸	۵۵,۶۷۴	۴,۶۵۰	۱۱,۹۷۳	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷		اختیارخ فملی - ۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۶۵۰ (ضملی ۸۰۴۴)	
•	•	۹,۶۵۳	(۳۸۴)	(۳۸)	(۷۳,۷۰۸)	۷,۰۴۲	۷۶,۷۴۲	۴,۸۵۰	۱۵,۸۲۳	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷		اختیارخ فملی - ۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۸۵۰ (ضملی ۸۰۴۵)	
•	•	۵۴	(۱۹)	(۲)	(۴,۲۱۲)	۴۳۵	۳,۸۵۲	۶,۴۲۰	۶۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸		اختیارخ کگل - ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۶۴۲۰ (ضگل ۸۰۴۳)	
•	•	۷۱۹	•	•	•	۷۱۹	•	۶,۹۲۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸		اختیارخ کگل - ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۶۹۲۰ (ضگل ۸۰۴۴)	
•	•	۲,۴۰۷	•	•	•	۲,۴۰۷	•	۷,۴۲۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸		اختیارخ کگل - ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۷۴۲۰ (ضگل ۸۰۴۵)	
•	•	۱,۹۹۸	•	•	•	۱,۹۹۸	•	۷,۹۲۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸		اختیارخ کگل - ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۷۹۲۰ (ضگل ۸۰۴۶)	
•	•	۱,۲۵۳	•	•	•	۱,۲۵۳	•	۸,۴۲۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸		اختیارخ کگل - ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۸۴۲۰ (ضگل ۸۰۴۷)	
•	•	۸۵۰	(۲۴)	(۲)	(۴,۴۲۱)	۵۳۷	۴,۷۶۰	۲,۸۰۰	۱,۷۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲		اختیارخ وغدیر - ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۸۰۰ (ضغدر ۸۰۰۶)	
•	•	۵۲۲	(۵)	(۱)	(۸۷۱)	۳۹۳	۱,۰۰۵	۳,۰۰۰	۳۳۵	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲		اختیارخ وغدیر - ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۰۰۰ (ضغدر ۸۰۰۷)	
•	•	۸۳	•	•	•	۸۳	•	۳,۲۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲		اختیارخ وغدیر - ۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۲۰۰ (ضغدر ۸۰۰۸)	
•	•	۱۷۴	(۵)	()	(۱,۰۴۵)	۲۵۰	۹۷۵	۳,۹۰۰	۲۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲		اختیارخ فولاد - ۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۳۹۰۰ (ضفلااد ۸۰۴۵)	
•	•	۱۶۵,۹۱۵	(۵,۶۶۵)	(۵۶۷)	(۱,۰۹۴,۶۱۳)	۱۳۳,۷۰۱	۱,۱۳۳,۰۵۹	-	-				جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰												
		سود (زیان) ناشی از اختیار	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
•	•	۱۶۵,۹۱۵	(۵,۶۶۵)	(۵۶۷)	(۱,۰۹۴,۶۱۳)	۱۳۳,۷۰۱	۱,۱۳۳,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	
•	•	۲,۱۲۹	(۶۱)	(۶)	(۱۲,۵۲۴)	۲,۴۳۷	۱۲,۲۸۴	۴,۱۰۰	۲,۹۹۶	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۱۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۶)	اختیار فولاد-۴۱۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۶)	
•	•	۵,۴۶۷	(۹۳)	(۹)	(۱۸,۰۱۷)	۵,۰۵۴	۱۸,۵۳۳	۴,۳۰۰	۴,۳۱۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۳۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۷)	اختیار فولاد-۴۳۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۷)	
•	•	۴,۷۳۸	(۳)	(۱)	(۶۳۱)	۴,۶۹۳	۶۸۰	۴,۵۰۰	۱۵۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۸)	اختیار فولاد-۴۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۸)	
•	•	۱,۵۲۳	•	•	•	۱,۵۲۳	•	۴,۷۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۴۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۹)	اختیار فولاد-۴۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۹)	
•	•	۳,۱۵۲	•	•	•	۳,۱۵۲	•	۵,۲۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۵۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۰)	اختیار فولاد-۵۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۰)	
•	•	۲,۲۷۶	•	•	•	۲,۲۷۶	•	۵,۷۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۱)	اختیار فولاد-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۱)	
•	•	۱,۳۲۱	•	•	•	۱,۳۲۱	•	۶,۲۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۲)	اختیار فولاد-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۲)	
•	•	۶۲۷	•	•	•	۶۲۷	•	۶,۷۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۶۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۳)	اختیار فولاد-۶۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۳)	
•	•	(۱۴۴)	(۳۶)	(۴)	(۱۱,۱۷۰)	۳,۸۶۶	۷,۲۰۰	۳,۲۰۰	۲,۲۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضمنت ۸۰۰۴)	اختیار وبملت-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضمنت ۸۰۰۴)	
•	•	(۶۳۰)	(۲۲)	(۲)	(۶,۴۵۴)	۱,۴۲۹	۴,۴۲۰	۳,۴۰۰	۱,۳۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضمنت ۸۰۰۵)	اختیار وبملت-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضمنت ۸۰۰۵)	
•	•	(۱,۱۸۵)	(۸۳)	(۸)	(۲۲,۹۳۷)	۵,۲۱۱	۱۶,۶۳۲	۳,۶۰۰	۴,۶۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضمنت ۸۰۰۶)	اختیار وبملت-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضمنت ۸۰۰۶)	
•	•	(۱,۹۵۷)	(۱۹۴)	(۱۹)	(۵۰,۷۴۳)	۱۰,۱۶۰	۳۸,۸۴۰	۳,۸۰۰	۱۰,۲۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضمنت ۸۰۰۷)	اختیار وبملت-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضمنت ۸۰۰۷)	
•	•	۱۸۳,۲۳۳	(۶,۱۵۸)	(۶۱۶)	(۱,۲۱۷,۰۹۰)	۱۷۵,۴۵۱	۱,۲۳۱,۶۴۷	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰												
		سود (زیان) ناشی از اختیار	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
•	•	۱۸۳,۲۳۳	(۶,۱۵۸)	(۶۱۶)	(۱,۲۱۷,۰۹۰)	۱۷۵,۴۵۱	۱,۲۳۱,۶۴۷	-	-	-	-	-	-	
•	•	۴۰۴	(۱۶۹)	(۱۷)	(۴۱,۸۷۷)	۸,۷۲۶	۳۳,۷۴۰	۴,۰۰۰	۸,۴۳۵	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹-۴۰۰۰	(ضمت ۸۰۰۸)	اختیار و بملت-
•	•	(۶۷)	(۳۵۸)	(۳۶)	(۸۴,۶۰۲)	۱۳,۳۵۶	۷۱,۵۷۲	۴,۲۰۰	۱۷,۰۴۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹-۴۲۰۰	(ضمت ۸۰۰۹)	اختیار و بملت-
•	•	۵۹	(۴)	(۰)	(۷۷۳)	۱۱۶	۷۲۰	۴,۸۰۰	۱۵۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴-۴۸۰۰	(ضجاد ۱۰۰۷)	کچاد-
•	•	۱,۲۱۵	(۴۳)	(۴)	(۸,۳۵۱)	۱,۰۲۸	۸,۵۸۶	۵,۳۰۰	۱,۶۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴-۵۳۰۰	(ضجاد ۱۰۰۸)	کچاد-
•	•	۲,۵۸۸	(۶۳)	(۶)	(۱۱,۲۸۰)	۱,۲۴۷	۱۲,۶۹۰	۵,۸۰۰	۲,۱۸۸	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴-۵۸۰۰	(ضجاد ۱۰۰۹)	کچاد-
•	•	۴,۲۲۲	(۷)	(۱)	(۱,۱۳۳)	۴,۰۳۹	۱,۳۲۳	۵۰۰	۲,۶۴۶	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۵۰۰	(ضجار ۱۰۰۲)	تجارت-
•	•	۳,۰۱۸	(۰)	(۰)	(۶)	۳,۰۱۵	۸	۶۰۰	۱۳	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۶۰۰	(ضجار ۱۰۰۳)	تجارت-
•	•	۱,۶۳۸	•	•	•	۱,۶۳۸	•	۷۰۰	•	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۷۰۰	(ضجار ۱۰۰۴)	تجارت-
•	•	۱,۸۱۸	(۵۹)	(۶)	(۱۰,۶۴۰)	۸۰۲	۱۱,۷۱۹	۳,۸۰۰	۳,۰۸۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۱-۳۸۰۰	(ضمخا ۱۰۱۳)	اخبار-
•	•	۵,۲۲۷	(۱۵۵)	(۱۵)	(۲۶,۷۲۶)	۱,۱۳۶	۳۰,۹۸۸	۴,۰۰۰	۷,۷۴۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۱-۴۰۰۰	(ضمخا ۱۰۱۴)	اخبار-
•	•	۳۷۸	(۲۷۸)	(۲۸)	(۶۱,۰۲۰)	۶,۰۰۵	۵۵,۶۹۹	۷,۰۰۰	۷,۹۵۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۵-۷۰۰۰	(ضخود ۱۰۳۰)	خودرو-
•	•	(۱,۸۴۲)	(۹۶)	(۱۰)	(۲۲,۱۶۹)	۱,۳۲۶	۱۹,۱۰۶	۸,۳۸۰	۲,۲۸۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۸۳۸۰	(ضپنا ۱۰۱۰)	رمپنا-
•	•	۲۰۱,۸۸۹	(۷,۳۸۹)	(۷۳۹)	(۱,۴۸۵,۶۶۶)	۲۱۷,۸۸۴	۱,۴۷۷,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰												
		سود (زیان) ناشی از اختیار	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 به صفحه بعد
•	•	۲۰۱,۸۸۹	(۷,۳۸۹)	(۷۳۹)	(۱,۴۸۵,۶۶۶)	۲۱۷,۸۸۴	۱,۴۷۷,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	
•	•	(۱,۴۷۹)	(۱۳۶)	(۱۴)	(۲۹,۶۸۵)	۱,۲۴۵	۲۷,۱۱۱	۸,۸۸۰	۳,۰۵۳	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۸۸۸۰	اختیارخ رمینا- (ضینا ۱۰۱۱)	
•	•	(۱۴۲)	(۴۶)	(۵)	(۹,۵۲۹)	۲۴۵	۹,۱۹۲	۹,۳۸۰	۹۸۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۹۳۸۰	اختیارخ رمینا- (ضینا ۱۰۱۲)	
•	•	۳,۱۴۱	(۳)	(۰)	(۵۱۵)	۳,۱۰۷	۵۵۲	۴,۸۰۰	۱۱۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۴۸۰۰	اختیارخ ومعادن- (ضمعا ۱۰۰۷)	
•	•	۱,۳۷۶	(۱)	(۰)	(۱۸۴)	۱,۳۵۶	۲۰۵	۵,۰۰۰	۴۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۵۰۰۰	اختیارخ ومعادن- (ضمعا ۱۰۰۸)	
•	•	۱,۵۳۴	(۱۱۰)	(۱۱)	(۲۲,۳۷۷)	۲,۰۷۳	۲۱,۹۵۹	۴,۷۸۴	۴,۵۹۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲-۴۷۸۴	اختیارخ شپنا- (ضشنا ۱۰۲۸)	
•	•	۱,۸۶۰	(۸۶)	(۹)	(۱۶,۲۸۶)	۹۵۰	۱۷,۲۹۰	۵,۱۷۶	۳,۳۴۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲-۵۱۷۶	اختیارخ شپنا- (ضشنا ۱۰۲۹)	
•	•	۴,۶۵۰	(۱۵۳)	(۱۵)	(۲۶,۸۲۸)	۱,۰۰۱	۳۰,۶۴۶	۵,۵۶۹	۵,۵۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲-۵۵۶۹	اختیارخ شپنا- (ضشنا ۱۰۳۰)	
•	•	۳۷۹	(۱۱)	(۱)	(۱,۹۷۱)	۱۶۲	۲,۲۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۱۰/۳۰-۱۰۰۰۰	اختیارخ فخور- (ضخور ۱۰۰۷)	
•	•	۶۲۹	(۶۱)	(۶)	(۱۳,۱۴۳)	۱,۶۳۹	۱۲,۲۰۱	۲,۰۰۰	۴,۰۶۷	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰-۳۰۰۰	اختیارخ تاپیکو- (ضپیک ۱۰۰۸)	
•	•	(۷۹۱)	(۸۰)	(۸)	(۱۸,۴۸۵)	۱,۷۶۶	۱۶,۰۱۶	۲,۸۰۰	۵,۷۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰-۲۸۰۰	اختیارخ تاپیکو- (ضپیک ۱۰۰۷)	
۱۶۵,۹۵۱	(۲۴,۸۵۸)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سایر	
۱۶۵,۹۵۱	(۲۴,۸۵۸)	۲۱۳,۰۴۶	(۸,۰۷۶)	(۸۰۸)	(۱,۶۲۴,۶۶۸)	۲۳۱,۴۲۸	۱,۶۱۵,۱۷۱						جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۵-۱۶- سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰												
		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	میلیون ریال	ریال					
۹۸	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	سایر	
۹۸	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰							
		سود (زیان) تحقق نیافته	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	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۰۳,۴۰۵	۱,۱۵۲,۰۶۷	۴,۱۵۰,۶۸۷	(۵,۰۰۵)	(۸۳,۹۴۱)	۱۶,۷۹۸,۲۱۱	۲۱,۰۳۷,۸۴۴	۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	
۱۶,۴۶۰	۰	۱۵۷,۲۹۶	۰	(۱,۸۷۹)	۲,۵۰۱,۶۹۳	۲,۶۶۰,۸۶۸	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	
(۱۴۴,۶۳۳)	۱,۵۲۵	(۵۹,۰۹۹)	۰	(۲)	۵۵,۷۸۱	۱۱۴,۸۷۹	۱۷-۳	(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام	
۳,۶۷۵,۲۳۳	۱,۱۵۳,۵۹۲	۴,۲۴۸,۸۸۳	(۵,۰۰۵)	(۸۵,۸۲۲)	۱۹,۳۵۵,۶۸۶	۲۳,۸۱۳,۵۹۱		جمع	

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

سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰				تعداد	
			سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری			ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	استخراج کانه‌های فلزی
۲۷۲,۷۹۳	۱۰۷,۱۰۸	۱۶۶,۵۲۴	(۱۰۲)	(۵۰,۵۲)	۱,۰۹۴,۵۰۸	۱,۲۶۶,۱۸۵	۵۲۷,۰۸۳,۵۱۰	
۱,۱۳۲	۰	۱,۳۳۵	۰	(۵۷)	۱۲,۹۴۲	۱۴,۳۳۵	۳,۶۰۴,۵۰۱,۹۵۱	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰	۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۶۶۳,۵۹۴	اطلاعات و ارتباطات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۸۷۱,۵۲۳	انتشار، چاپ و تکثیر
۱,۰۳۳,۸۹۸	۶۷۰,۹۴۲	۶۷۵,۸۹۲	(۲۵۵)	(۱۳,۳۶۹)	۲,۶۶۱,۰۸۱	۳,۳۵۰,۵۹۷	۳۲۷,۰۰۵,۸۵۹	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰	۰	۴۰,۹۶	(۳۲۶)	(۲۶۰)	۶۰,۵۷۷	۶۵,۲۶۰	۱۷۱,۳۱۸,۱۷۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰	۰	۱۰,۱۲۱	(۲۰۳)	(۱۶۲)	۳۰,۱۶۶	۴۰,۶۵۲	۶۶,۷۶۹,۳۷۷	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۱۲,۴۹۰	۱۷,۷۸۹	۱۶,۰۴۷	(۵۷)	(۳۰۷)	۶۰,۵۵۴	۷۶,۹۶۶	۷۴,۸۱۹,۱۳۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۱۴,۷۸۶	۴۶,۹۸۰	۱۸۳,۶۲۸	(۱۴۶)	(۳,۷۵۹)	۷۵۴,۵۴۴	۹۴۲,۰۷۶	۲۲۵,۲۰۸,۵۸۳	خدمات فنی و مهندسی
۰	۰	۲,۹۲۲	(۱۳۹)	(۱۱۱)	۲۴,۶۴۸	۲۷,۸۲۰	۱۱,۳۲۰,۹۹۴	خرده فروشی، به استثنای وسایل نقلیه موتوری
۶۶,۸۷۴	۲۸,۷۵۵	۵۳۱,۶۵۶	(۱۱۲)	(۹,۱۲۲)	۱,۷۴۵,۲۴۰	۲,۲۸۶,۱۲۹	۱۸,۵۴۸,۴۲۹	خودرو و ساخت قطعات
۴۲۱	(۱,۱۶۷)	۲,۰۳۰	۰	(۱۳۵)	۳۱,۵۶۶	۳۳,۷۳۰	۱۶,۱۸۵,۶۰۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰	۰	۵,۱۵۹	(۲۲۸)	(۱۸۲)	۴۰,۰۰۳	۴۵,۵۷۲	۳,۸۴۰,۹۹۹	زراعت و خدمات وابسته
۰	۳۸	۴,۶۳۰	(۱۲۵)	(۹۹)	۲۰,۰۵۹	۲۴,۹۱۳	۱,۳۶۰,۰۰۰	ساخت محصولات فلزی
۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۵,۱۴۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
(۲۰۶)	۰	۹۰۱	(۲۱)	(۴۳)	۹,۸۰۵	۱۰,۷۷۱	۱,۹۲۷,۶۷۹	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۱,۵۰۲,۱۸۸	۸۷۰,۵۱۰	۱,۶۰۴,۹۴۱	(۱,۷۱۵)	(۳۲,۶۵۸)	۶,۵۴۵,۶۹۲	۸,۱۸۵,۰۰۶		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

تعداد	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰					
	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
جمع نقل به صفحه بعد	۸,۱۸۵,۰۰۶	۶,۵۴۵,۶۹۲	(۳۲,۶۵۸)	(۱,۷۱۵)	۱,۶۰۴,۹۴۱	۸۷۰,۵۱۰
سرمایه گذاریها	۷,۰۵۴	۴,۷۵۳	(۲۸)	۰	۲,۲۷۳	۱۴۶
سیمان، آهک و گچ	۷۵,۱۱۳	۶۲,۲۰۹	(۳۰۰)	(۳۶)	۱۲,۵۶۹	۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۷۱۶,۵۳۱	۵۳۹,۲۲۲	(۲,۸۵۹)	۰	۱۷۴,۴۵۰	(۱۱,۵۵۳)
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۹۲,۰۲۱	۳۴۰,۱۵۱	(۱,۵۶۴)	(۴۹۰)	۴۹,۸۱۶	(۱۲,۹۲۲)
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۴,۲۲۰,۳۳۹	۳,۴۴۰,۲۵۲	(۱۶,۸۳۹)	(۵۴)	۷۶۳,۱۹۴	۳۹۴,۵۹۱
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۸۱,۱۵۷	۱۹۶,۷۰۲	(۱,۱۲۲)	(۱,۴۰۶)	۸۱,۹۲۷	(۲۰)
فلزات اساسی	۴,۳۵۶,۹۹۹	۳,۳۸۳,۷۳۷	(۱۷,۳۸۴)	(۱۵۲)	۹۵۵,۷۲۶	۱۳۸,۷۰۲
قند و شکر	۹۹۹	۹۷۴	(۴)	(۵)	۱۶	۰
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۵۴۰	۳۷۷	(۲)	(۳)	۱۵۹	۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۱
محصولات شیمیایی	۲,۲۷۸,۸۳۷	۱,۸۹۹,۱۵۹	(۹,۰۹۳)	(۷۴۹)	۳۶۹,۸۳۶	(۲۵۴,۵۴۲)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۲,۹۳۶	۱۰,۳۵۲	(۵۲)	(۴۰)	۲,۴۹۳	۰
مخابرات	۳۸۸,۶۱۶	۲۸۰,۳۵۳	(۱,۵۵۱)	۰	۱۰۶,۷۱۲	۲۳,۹۰۲
مواد و محصولات دارویی	۱۲۱,۶۹۶	۹۴,۲۸۰	(۴۸۶)	(۳۵۵)	۲۶,۵۷۵	۲,۱۳۳
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۱,۰۳۷,۸۴۴	۱۶,۷۹۸,۲۱۱	(۸۳,۹۴۱)	(۵,۰۰۵)	۴,۱۵۰,۶۸۷	۱,۱۵۲,۰۶۷
						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
						سود (زیان) تحقق نیافته
						۱,۵۰۲,۱۸۸
						(۴۴۳)
						(۱,۱۰۷)
						۱۱۱,۶۰۴
						(۱۷,۰۰۲)
						۹۲۸,۶۱۷
						۴۴۰
						۸۸۹,۲۶۷
						۰
						۰
						۰
						۱,۱۲۱
						۲۹۹,۴۳۸
						(۲۵۴,۵۴۲)
						۰
						۶۶,۵۸۷
						۲۳,۹۰۲
						۲۳,۸۱۷
						(۱)
						۳,۸۰۳,۴۰۵

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		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
۹۹۳	۱,۰۸۷,۱۶۲	۱,۰۰۱,۷۱۲	(۷۸۸)	۰	۸۴,۶۶۲	۰	سلف نفت خام سبک داخلی
۲۹۹۱	۱,۰۷۳,۷۰۶	۹۹۹,۹۸۱	(۷۷۸)	۰	۷۲,۹۴۶	۰	سلف نفت خام سبک داخلی
۰۱۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	(۳۱۳)	۰	(۳۱۳)	۱۶,۴۶۰	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما
جمع	۲,۶۶۰,۸۶۸	۲,۵۰۱,۶۹۳	(۱,۸۷۹)	۰	۱۵۷,۲۹۶	۱۶,۴۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
											سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
اختیارخ فارس-۵۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۴,۷۴۷	۵,۶۴۰	۱۰,۰۱۳	۴,۳۰۰	۲,۶۰۱	۲,۸۷۶	۰	۰	۸,۲۹۶	۰	(۲۳)
اختیارخ فارس-۶۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۴,۷۴۷	۶,۱۴۰	۱۰,۰۱۳	۳,۸۵۸	۲,۳۸۵	۲,۱۴۷	۰	۰	(۷,۰۴۵)	۰	(۳۱۲)
اختیارخ فارس-۶۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۵,۸۸۲	۶,۶۴۰	۱۰,۰۱۳	۶۰۰	۲,۴۰۰	۱,۴۳۹	۰	۰	۰	۰	(۱۱)
اختیارخ فارس-۷۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۵,۸۸۲	۷,۱۴۰	۱۰,۰۱۳	۳,۲۰۰	۱,۱۰۰	۴۵۱	۰	۰	(۳,۰۶۶)	۰	(۱۰)
اختیارخ شتران-۴۷۴۶-۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۷,۰۹۱	۴,۷۴۶	۶,۰۱۷	۱,۳۰۰	۱,۵۶۰	۱,۷۳۰	۰	۰	(۱,۹۸۴)	۰	(۳۰۷)
اختیارخ شتران-۵۰۱۹-۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۷,۰۹۱	۵,۰۱۹	۶,۰۱۷	۱,۱۳۰	۱,۹۵۰	۱,۵۵۸	۰	۰	(۲,۴۷۶)	۰	(۲۰۹)
اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۵۰۰	۱,۸۹۷	۳۸۵	۷,۵۲۹	۴,۸۲۵	۰	۰	(۴۸۳)	۰	(۲,۱۴۹)
اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۶۰۰	۱,۸۹۷	۴۴۸	۳,۱۴۸	۸۸۲	۰	۰	(۱,۷۰۰)	۰	(۰)
اختیارخ خپارس-۱۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۷۰۰	۱,۸۹۷	۲۷۳	۲,۸۳۲	۵۱۹	۰	۰	(۸۹۷)	۰	۱۴۵
اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۸۰۰	۴,۰۹۱	۸۰۰	۵۰	۱۰	۰	۰	(۳۰)	۰	۰
اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۰۰۰	۴,۰۹۱	۱,۱۸۳	۱۵,۲۰۰	۵,۸۷۶	۰	۰	(۱۲,۰۸۷)	۰	(۳,۳۲۰)
اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۲۰۰	۴,۰۹۱	۱,۰۰۰	۱۸,۲۷۱	۹,۹۴۶	۰	۰	(۱۳,۳۰۶)	۰	(۲,۹۸۲)
اختیارخ وغدیر-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۳,۴۰۰	۴,۰۹۱	۵۵۰	۱۰,۷۰۰	۱۷۱	۰	۰	(۴۱۷)	۰	(۸۱)
اختیارخ فولاد-۳۲۳۴-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۳,۲۳۴	۳,۸۴۴	۵۸۵	۲,۴۱۲	۷۴۲	۰	۰	(۶۶۸)	۰	۰
اختیارخ فولاد-۳۵۴۵-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۳,۵۴۵	۳,۸۴۴	۵۰۰	۴۲,۳۷۱	۱۷,۲۴۱	۰	۰	(۳,۹۲۲)	۰	(۸,۱۸۷)
اختیارخ فولاد-۳۸۵۶-۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۴,۳۸۵	۳,۸۵۶	۳,۸۴۴	۲۳۱	۴۵,۹۲۴	۸,۵۸۸	۰	۰	(۲,۰۱۰)	۰	(۲,۳۵۴)
اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۸	۶۰۰	۵۱۵	۶۹	۲,۷۳۳	۲۱۳	۰	(۰)	۲۴	۰	۰
اختیارخ وتجارت-۷۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۸	۷۰۰	۵۱۵	۴۱	۳۱,۸۶۶	۱,۱۴۱	(۱)	(۱)	(۱۶۵)	۰	۰
اختیارخ وتجارت-۸۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۸	۸۰۰	۵۱۵	۲۹	۳۴,۴۶۰	۴۲۸	(۰)	(۰)	(۵۷۱)	۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲۵	-	(۱۲۴,۲۳۳)
جمع	-	-	-	-	-	۲۱۹,۸۶۲	۲۱۹,۸۶۲	۱۱۴,۸۷۹	۵۵,۷۸۱	(۲)	(۵۹,۰۹۹)	۱,۵۲۵	(۱۴۴,۶۳۳)

۱۸- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۱۶۸	.	۱۳,۸۴۲	.	۱۳,۸۴۲	استخراج کانه های فلزی
.	.	۶۰	.	۶۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۶۲۹	.	۲	.	۲	بانکها و موسسات اعتباری
۴,۳۴۱	۳,۹۳۴	۴۰۵	.	۴۰۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۵,۰۰۵	۱۴,۴۶۱	۸,۰۱۲	(۴۸۸)	۸,۵۰۱	خدمات فنی و مهندسی
۱,۱۴۰	.	۳۲	.	۳۲	خودرو و ساخت قطعات
۳,۶۳۹	۱۲,۴۳۴	۲۳۱	.	۲۳۱	سرمایه گذاریها
۱۹۳	.	۸۴۲	.	۸۴۲	سیمان، آهک و گچ
۷۱,۴۸۶	.	۸,۵۲۹	.	۸,۵۲۹	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲۸۵,۲۴۲	.	۳۱,۷۷۵	.	۳۱,۷۷۵	فلزات اساسی
.	.	۴۶	(۴)	۵۰	قند و شکر
۲۲۵,۷۸۱	۹۴,۳۹۴	۱۶۲,۴۲۳	.	۱۶۲,۴۲۳	محصولات شیمیایی
۷۵۰	۵۳۷	۶,۳۴۴	(۵۶)	۶,۴۰۰	مواد و محصولات دارویی
۱۵,۳۰۹	.	۲,۵۱۷	.	۲,۵۱۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۹۹,۸۰۵	۷۹,۴۴۲	۳۲,۹۹۵	.	۳۲,۹۹۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۳,۹۲۰	.	۳,۷۹۰	.	۳,۷۹۰	مخابرات
۹۱۹	.	۱۳	.	۱۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۰۴	.	۱۳	.	۱۳	سایر واسطه‌گریهای مالی
۲,۱۴۵	۶۴,۰۵۲	.	.	.	سایر
۱,۱۳۵,۵۷۶	۲۶۹,۲۵۴	۲۷۱,۸۷۱	(۵۴۸)	۲۷۲,۴۱۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲,۴۲۱	۲۳,۰۴۹	۱۶,۷۰۱	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۱,۱۹۰,۴۵۹	۵۰۹,۸۴۶	۱,۲۶۲,۲۷۴	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۵۵۰	۲۹۴	۲۳۸		صندوق تضمین تسویه معاملات
۱,۲۵۳,۴۳۰	۵۳۳,۱۸۹	۱,۲۷۹,۲۱۳		جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						تاریخ سرمایه گذاری	
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		اوراق منفعت:	
۰	۰	۱۶,۷۰۱	۰	۱۶,۷۰۱	۲۲.۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	اوراق مشارکت منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۰۱۰۸
۰	۰	۱۶,۷۰۱	۰	۱۶,۷۰۱		۵۰۰,۰۰۰			جمع
۶۲,۴۲۱	۲۳,۰۴۹	۰	۰	۰	-	۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اوراق مشارکت اجاره اعتماد مبین نوین ۰۱۰۷۱۰
۶۲,۴۲۱	۲۳,۰۴۹	۰	۰	۰		۰			جمع
۶۲,۴۲۱	۲۳,۰۴۹	۱۶,۷۰۱	۰	۱۶,۷۰۱		۵۰۰,۰۰۰			جمع

۲-۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۲,۰۹۶	۲۷۲,۰۹۷	.	.	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲۸۲,۸۷۳	۱۱۷,۴۳۳	۴۷,۱۲۷	.	۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۲۳۸,۷۵۵	۹۷,۳۲۷	۴۳,۳۵۱	.	۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲ بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۱۳۳	۱۱۷	۱۰	.	۰.۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳ بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب
۱۷۷,۴۹۸	۱۷,۹۷۰	۲۰۵,۷۸۶	.	۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	.	.	۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲ بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	۱۱۴,۷۴۱	(۸۱)	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴ بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	۱۱۵,۶۳۶	(۹۰)	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳ بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	۱۱۸,۳۲۵	(۱۱۳)	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲ بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۹۲,۹۳۸	.	۵۹۸,۲۹۶	.	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	۱۶,۲۱۶	(۲۲۲)	۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	۲,۷۸۳	(۴۴)	۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲ بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۹	۵	۱	.	۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱ بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب
.	.	.	.	۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰ بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب
۱۲۶,۱۵۷	۴,۸۹۷	.	.	سایر
۱,۱۹۰,۴۵۹	۵۰۹,۸۴۶	۱,۲۶۲,۲۷۴	(۵۵۰)	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۰	۲۷۴	۲۷۴	کارمزد متولی
۲۹۰	۱۴۵	۱۶۸	کارمزد حسابرسان
۸۴۰	۴۱۹	۴۴۳	

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۳۸	۲,۳۲۶	۳,۴۴۳	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۹۷۷	۵۹۸	۱,۱۱۷	۲۱-۱ هزینه آبونمان نرم افزار
۵۸	۲۲	۲۴	۲۱-۱ هزینه برگزاری مجامع
۳۱	۱۸	۱۱	۲۱-۱ هزینه کارمزد بانکی
۱۴۶	۱۴۶	۰	هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی
۷,۰۳۷	۳,۴۲۳	۴,۹۶۸	۲۱-۱ هزینه حقوق و مزایای پرسنل*
۲۰۰	۱۰۰	۱۰۰	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	هزینه پاداش هیأت مدیره
۸۶۸	۵۹۲	۴۸۵	۲۱-۱ هزینه های اداری
۶۰۶	۳۰۱	۲۹۷	هزینه استهلاک
۳۸۱	۰	۰	۲۱-۱ سایر هزینه ها
۱۷,۳۴۲	۹,۵۲۶	۱۰,۴۴۶	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 ۵,۶۶۷ میلیون ریال هزینه شده‌است.

شرح هزینه	مبلغ
هزینه آبونمان نرم افزار	میلیون ریال ۱,۱۱۷
هزینه برگزاری مجامع	۲۴
هزینه کارمزد بانکی	۱۱
هزینه حقوق و مزایای پرسنل**	۴,۰۳۰
هزینه های اداری	۴۸۵
سایر هزینه ها	۰
جمع	۵,۶۶۷

**از مبلغ ۴,۹۶۸ میلیون ریال هزینه حقوق و مزایای پرسنل، مبلغ ۹۳۸ میلیون ریال بابت پاداش مصوب مجمع سالیانه صندوق منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ کسر گردید.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۵۸۷	۲۴,۷۲۱	۱۶,۴۰۹
۳۹,۵۸۷	۲۴,۷۲۱	۱۶,۴۰۹

هزینه مالی

جمع

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

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۱۲۴	۳۸,۱۲۴	۰
(۲۸۴,۳۹۰)	(۱۴۰,۰۵۴)	۰
(۲۴۶,۲۶۶)	(۱۰۱,۹۳۱)	۰

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- 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 می‌باشد.

۲۴-۲- صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۴۵۶,۱۹۳	معاملات متعدد طی دوره	۳۹,۰۳۴,۸۲۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	ایستگاه معاملاتی صندوق
(۱۶۵,۳۶۱)	معاملات متعدد طی دوره	۳,۶۳۶,۵۳۶	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک تجارت
(۳۴۱,۰۷۰)	معاملات متعدد طی دوره	۲,۷۱۶,۹۰۴	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک ملی ایران
۳۱,۳۰۲	معاملات متعدد طی دوره	۲,۷۱۳,۶۳۴	خرید و فروش سهام و فروش اوراق اختیار معامله	کارگزار	بانک پاسارگاد
(۲۸,۸۸۴)	معاملات متعدد طی دوره	۲,۰۱۹,۰۷۱	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک صادرات
(۱۹۹,۹۴۱)	معاملات متعدد طی دوره	۱,۳۹۳,۳۹۶	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک سپه
۷۲۲	معاملات متعدد طی دوره	۱,۰۷۲,۲۸۸	خرید سهام	کارگزار	بانک ملت
۴۶۷	معاملات متعدد طی دوره	۸۰۸,۲۳۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	بورس بیمه ایران
۳۴	معاملات متعدد طی دوره	۱۱۵,۰۹۸	فروش سهام	کارگزار	اقتصاد بیدار
۳۲	معاملات متعدد طی دوره	۱۰۴,۱۵۰	خرید سهام	کارگزار	بانک پارسیان
۳۶,۸۴۲	معاملات متعدد طی دوره	۷۲,۳۶۰	فروش سهام	کارگزار	امین آوید
()	معاملات متعدد طی دوره	۵۳,۴۲۵	فروش سهام	کارگزار	کیان
۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۴۴,۸۲۰	فروش سهام	کارگزار	بانک رفاه کارگران
۱۲	۱۳۹۸/۱۰/۲۳	۳۱,۶۲۳	فروش سهام	کارگزار	سهام گستران شرق
(۱۴۹)	طی دوره مورد گزارش	۲۷۴	کارمزد متولی‌گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
(۱۶۹)	طی دوره مورد گزارش	۱۶۸	کارمزد حسابرسی	حسابرس	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 کارگرفته می شود.

۲۹- کفایت سرمایه

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