

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبری (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



شماره ثبت ۸۹۷۷

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الى (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الى ۴۵	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

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



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

اطهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه متنه به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۷-۲-۱ صورتهای مالی، مبلغ ۳۱ میلیون ریال سود سهام شرکت سرمایه‌پذیر از سرفصل مزبور علیرغم مکاتبات بعمل آمده پس از گذشت مهلت قانونی به حیطه وصول در نیامده است

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



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

ساير الزامات گزارشگري

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

ساير مسئولitehای قانوني و مقرراتي

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیبن

۱۳۹۸ اسفند ماه

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی بور نقی مزرعه فراهانی

شماره عضویت: ۱۰۰۱۰۱۰۱۰۱ شماره ثبت: ۱۹۷۷
شماره ثبت: ۱۹۷۷
شماره ثبت: ۱۹۷۷
شماره ثبت: ۱۹۷۷



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 ۲۶ 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

۱۰-۴۵

(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 می‌باشد 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:

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


 تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه پنجم
 فاکس: ۸۸۷۳۶۳۲۱
 تلفن: ۸۸۵۰۰۲۸۷-۸
 کد پستی: ۱۵۸۷۶۴۷۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۳۹۸/۱۰/۳۰

بادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۲۰,۹۴۸,۸۹۸	۴
۸,۷۸۲,۳۰۰	۱۲,۳۳۰,۰۰۰	۵
۳۱۶,۵۷۴	۲,۶۷۵,۶۹۰	۶
۹۳۱,۷۳۷	۴۳۴,۲۵۷	۷
۶۰۹,۲۴۳	۵۲۵,۶۱۷	۸
۱,۱۴۸	۲,۹۳۲	۹
۲,۷۰۰,۴۶۹	۱,۹۴۵,۰۶۳	۱۰
۲۸,۷۹۹,۰۳۲	۳۸,۸۶۲,۴۵۸	

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

حسابهای دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع داراییها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

حساب های پرداختنی

پرداختنی به ارکان صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

حالص دارایی ها

حالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

۲	۲	۸
۲۸۶,۰۵۱	۱۱۴,۸۷۹	۱۱
۳۲۶	۳۱۸	۱۲
.	۷۳۵,۲۵۶	۱۳
۱۴,۵۹۱	۱۹,۳۷۵	۱۴
۳۰۰,۹۷۱	۸۶۹,۸۳۰	
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۳۷,۹۹۲,۶۲۸	۱۵
۲,۲۵۶,۸۰۹	۳,۰۰۸,۷۰۰	

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

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



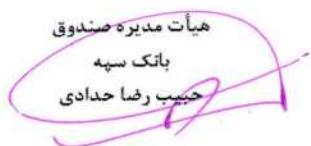
هیأت مدیره صندوق
بانک ملی
محمد امیر آقابابانی



هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدراتی



هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حسیب رضا حدادی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی، ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک



سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۴۰,۸۵	۴,۲۲۰,۸۸۶	۳,۷۲۱,۸۹۸	۱۶
۳,۶۷۵,۲۳۳	۱,۱۵۳,۵۹۲	۴,۲۴۸,۸۸۳	۱۷
۱,۱۳۵,۵۷۶	۲۶۹,۲۵۴	۲۷۱,۸۷۱	۱۸
۱,۲۵۲,۴۳۰	۵۲۳,۱۸۹	۱,۲۷۹,۲۱۳	۱۹
۱۳,۰۰۴,۳۲۴	۶,۱۷۶,۹۲۲	۹,۵۲۱,۸۶۵	

درآمدات:

سود فروش اوراق بهادر

سود تحقق نیافتن نگهداری اوراق بهادر

سود سهام

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدات

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود قبل از هزینه‌های مالی

هزینه مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال
۵۵.۹۴٪	۲۸.۶۶٪
۴۵.۴۳٪	۲۷.۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	بادداشت
تعداد واحد های سرمایه‌گذاری میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری میلیون ریال	
۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	۱۶,۰۶۶,۰۵۱	۲۸,۴۹۸,۰۶۱
۶۱,۸۴۹	۶۱,۸۴۹	۶۱,۸۴۹	۱۲,۶۲۷,۵۸۹
(۳۲۰,۱۲۸)	(۱۳۰,۱۲۸)	(۱۷۱,۱۲۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال
۱۲,۹۴۶,۵۵۵	۶,۱۴۲,۲۵۹	۹,۴۹۴,۵۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
(۲۴۶,۲۶۶)	(۱۰,۱۹۳۱)	-	سود خالص دوره/سال
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۲,۸۲۷,۵۸۹	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۲۳
۱۲,۷۸۶,۵۸۹	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۳۷,۹۹۲,۶۲۸	تبديلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۱,۹۹۷,۱۰۱	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و 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 هیات مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوده از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه ۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تاریمای 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:

مجموع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری از حق رای در مجموع 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



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 رostaniyan و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰.۲۸٪
۲۲	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۰.۲۸٪
۲۳	شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی	۲۴,۴۱۰	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 پرديس	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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



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 مسؤولیت 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 رهبری 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

۱- مبنای تهییه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری تهییه شده است.

۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و انواع اوراق بهادر در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "تحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۳- 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 تعديل شده سهم، منها کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام، با توجه به دستورالعمل "تحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴- 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.

۵- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۳-۲-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر 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 بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از ترخ سود همان اوراق و با درنظر 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- 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 شرک 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	جمع‌آتا سقف ۳ میلیارد و ۴۰ 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 اعضا هیأت‌مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
هزینه درجه‌بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سالانه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال مشروط به تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادر، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
هزینه‌های نگارش و راهاندازی نرمافزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تأیید هیأت‌مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادر و تأیید نهایی آن توسط سازمان، قابل پرداخت می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۳-۵- بدھی به ارکان صندوق

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی باست 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 اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۳-۸- وضعیت مالیاتی

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر موضوع بند (۲۴) ماده (۱) بازار اوراق بهادر 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 بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۳-۹- وضعیت خاص صندوق

با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته باست خرید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلك 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سپاه، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم سهام

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

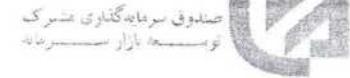
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
فلزات اساسی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳,۰۵۴,۱۸۴	۴,۲۳۹,۴۶۲	۱۱.۱۷%	۲,۷۷۴,۱۳۲	۲,۵۹۷,۹۶۹
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۰۶۰,۷۰۸	۴,۲۰۳,۴۴۵	۱۰.۸۲%	۲,۷۷۳,۵۵۶	۲,۷۷۳,۵۵۶
محصولات شیمیایی	۱,۸۵۲,۱۴۱	۲,۲۶۸,۹۹۵	۵.۸۴%	۱,۸۱۹,۳۸۴	۲,۴۹,۲۳۴
خودرو و ساخت قطعات	۱,۵۶۰,۷۷۸	۲,۱۲۹,۸۴۴	۵.۴۸%	۱,۳۲۶,۹۶۰	۱,۳۲۶,۹۶۰
استخراج کانه‌های فلزی	۱,۰۱۴,۹۳۹	۱,۲۶۱,۰۳۲	۲.۲۴%	۵۴۲,۰۲۹	۵۴۲,۰۲۹
خدمات فنی و مهندسی	۷۳۰,۹۴۳	۹۳۸,۱۷۲	۲.۴۱%	۶۵۸,۳۱۱	۶۵۸,۳۱۱
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۶۰۳,۵۵۲	۸۴۰,۲۳۸	۲.۱۶%	۱۰۶,۲۶۸	۱۰۶,۲۶۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۷۲,۸۵۹	۳۸۷,۰۶۶	۱.۰۰%	۳۳۰,۳۶۵	۳۳۰,۳۶۵
مخابرات	۲۷۲,۸۵۹	۳۸۷,۰۶۶	۱.۰۰%	۶,۷۶۲	۶,۷۶۲
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی و اسط	۱۹۶,۵۴۸	۲۷۸,۶۲۹	۰.۷۲%	۴۷,۸۳۲	۴۷,۸۳۲
مواد و محصولات دارویی	۸۵,۳۶۳	۱۲۰,۸۵۵	۰.۳۱%	۸۷,۱۹۵	۸۷,۱۹۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶۰,۱۱۰	۷۶,۶۰۲	۰.۲۰%	۱۲,۶۴۴	۱۲,۶۴۴
سیمان، آهک و گچ	۶۲,۳۴۲	۷۴,۷۷۷	۰.۱۹%	۰	۰
بیمه و صندوق بازنیستگی به جز تامین اجتماعی	۶۰,۵۷۷	۶۴,۶۷۳	۰.۱۷%	۰	۰
زراعت و خدمات وابسته	۴۰,۰۰۳	۴۵,۱۶۲	۰.۱۲%	۰	۰
تولید محصولات کامپیوتري الکترونیکي و نوری	۳۰,۱۶۶	۴۰,۲۸۷	۰.۱۰%	۴,۳۸۷	۴,۳۸۷
سرمایه‌گذاریها	۲۴,۳۴۴	۳۴,۱۱۷	۰.۰۹%	۱۲,۰۷۳	۱۲,۰۷۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۱,۴۸۷	۳۳,۵۹۵	۰.۰۹%	۰	۰
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی وغیره	۲۴,۶۴۸	۲۷,۵۷۰	۰.۰۷%	۰	۰
ساخت محصولات فلزی	۲۰,۰۶۴	۲۴,۶۸۹	۰.۰۶%	۰	۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنی جز اکتشاف	۱۲,۷۵۱	۱۴,۲۷۸	۰.۰۴%	۷,۴۳۲	۷,۴۳۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰,۳۵۲	۱۲,۸۴۴	۰.۰۳%	۰	۰
سایر واسطه گریهای مالی	۹,۸۴۱	۱۰,۷۰۶	۰.۰۳%	۱,۰۲۴	۱,۰۲۴
قند و شکر	۹۷۴	۹۹۰	۰.۰۰%	۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷۷	۵۳۵	۰.۰۰%	۰	۰
سایر	۰	۰	۰.۰۰%	۰	۰
جمع	۱۵,۴۷۷,۹۰۴	۲۰,۹۴۸,۸۹۸	۵۳.۹۱%	۱۵,۴۰۷,۵۶۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

توسعه بازار سرمایه

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۲۱

۱۳۹۸/۱۰/۲۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سرسید	نحو سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۱۱.۱		۱۳۹۸/۰۴/۰۵	۱۳۹۹/۰۴/۰۵	۲۱%	۲۵۰,۰۰۰	۱٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱٪
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۱۱.۲		۱۳۹۸/۰۶/۲۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۲۲%	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴٪
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۱۱.۳		۱۳۹۸/۰۶/۲۴	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۲۲%	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴٪
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۱۱.۴		۱۳۹۸/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۲۲%	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴٪
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۱۱.۱		۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۲۰%	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪	۲,۷۸۲,۳۰۰	۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳٪
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۱۱.۲		۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۲۰%	۲,۵۸۰,۰۰۰	۷٪	۲,۷۸۲,۳۰۰	۰٪	۲,۵۸۰,۰۰۰	۷٪
سایر		-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع							۱۲,۳۳۰,۰۰۰	۳۲٪	۸,۷۸۲,۳۰۰	۳۲٪

شايان ذكر است بستن سپرده‌های مذكور 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 بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

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

تاریخ سرسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	تغییرات ارزش اوراق بهادر با درآمد ثابت	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
سلف نفت خام سیک داخلی ۹۹۳	۲۲.۴%	۱,۰۰۱,۷۱۲	۸۴,۶۶۲	۱,۰۸۶,۳۷۴	۳٪	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سلف نفت خام سیک داخلی ۲۹۹۱	۲۳٪	۹۹۹,۹۸۱	۷۲,۹۴۶	۱,۰۷۲,۹۲۷	۳٪	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
منفعت دولت-۵-ش. خاص کاریزما ۱۰۸ (افاد ۵۳)	۲۲.۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۱	(۳۱۳)	۱٪	۵۱۶,۳۸۹	۱,۰۸۶,۳۷۴	۱,۰۷۲,۹۲۷
سایر						۳۱۶,۵۷۴	۳۱۶,۵۷۴	۳۱۶,۵۷۴
جمع		۲,۵۰۱,۶۹۳	۱۶,۷۰۱	۱۵۷,۲۹۶	۷٪	۲,۶۷۵,۶۹۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تازیل شده	تازیل شده	نرخ تازیل	تازیل نشده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال		
۱۰۶,۴۲۵	۴۳,۲۴۰	۱۰٪-۲۲٪	۴۳,۸۰۰		۷-۱		سود سپرده بانکی
۸۱۱,۹۱۶	۳۸۱,۰۴۶	۲۵٪	۳۸۶,۵۱۹		۷-۲		سود سهام دریافتی
۱۲,۳۸۷	۹,۹۷۱	-	۹,۹۷۱		۷-۳		سایر حساب های دریافتی
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	تازیل شده	تازیل شده	نرخ تازیل	تازیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال	
۹۲,۹۲۸	۳,۷۲۹	۲۲٪	۳,۷۴۰		۲۲۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	۸,۹۲۸	۲۲٪	۹,۰۴۱		۲۲۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	۶,۲۳۹	۲۲٪	۶,۳۲۹		۲۲۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۳	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	۵,۳۴۴	۲۱٪	۵,۴۲۵		۲۲۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۴	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	۱۶,۲۱۶	۲۰٪	۱۶,۴۳۸		۲۲۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	۲,۷۸۳	۲۰٪	۲,۸۲۷		۲۲۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۱۳,۴۹۷	*	-	*			سایر
۱۰۶,۴۲۵	۴۳,۲۴۰			۴۳,۸۰۰		جمع

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشه	
مليون ريال	مليون ريال		مليون ريال	
۱۵۲,۲۶۷	۸۴,۰۴۳	۲۵%	۸۴,۷۲۸	استخراج کانه های فلزی
.	۶۰	۲۵%	۶۰	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
.	۴۰۵	۲۵%	۴۰۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	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	سینما، آهک و گچ
۱۰,۳۶۳	.	۲۵%	.	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
.	۴۶	۲۵%	۵۰	قند و شکر
.	.	۲۵%	.	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۰۶,۰۹۱	۱۱۴,۸۱۱	۲۵%	۱۱۵,۲۲۳	محصولات شیمیایی
۵۸,۲۶۸	۴۶,۴۳۵	۲۵%	۴۶,۴۲۵	مخابرات
۲۲۰	۶,۳۷۲	۲۵%	۶,۴۴۶	مواد و محصولات دارویی
۱۵,۹۵۱	.	-	.	سایر
۸۱۱,۹۱۶	۳۸۱,۰۴۶		۳۸۶,۵۱۹	جمع

۷-۲-علیرغم مکاتبات به عمل آمده، مبلغ ۳۱ میلیون ريال از سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر پس از گذشت مهلت قانونی به حیطه وصول در نیامده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۷-۳-سایر حسابهای دریافتی

بادداشت ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

مطالبات بابت عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادر	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسويه معاملات سمات	ودیعه اجاره ملک
۵۰	۵۰	
۴,۴۰۱	۰	علی الحساب کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی به شرکت بورس اوراق بهادر
۱۶۲	۱۶۲	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 داوری سازمان بورس و اوراق بهادر، مرکز مالی ایران مکلف به پرداخت مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال (جرائم متعلقه) حداقل تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱، گردید که علی رغم پیگیری های انجام شده مبلغ مذکور تاکنون پرداخت نشده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



-۱- جاری کارگزاران

بادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۵,۶۱۷	۶۰۹,۲۴۳	
(۲)		(۲)
۵۲۵,۶۱۵	۶۰۹,۲۴۱	
		۸-۱

دریافتی از کارگزاران

پرداختی به کارگزاران

-۲- صورت ریز دریافتی و پرداختی به کارگزاران صندوق به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خبرگان سهام	۴	۰	(۴)	۰	۴	۰	۰
صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۹۱	۰	(۳,۱۰۶,۴۳۶)	۳,۱۰۶,۳۴۵	۹۱	۰	۰
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حافظ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملی ایران	۰	۰	(۲,۲۳۵,۵۰۶)	۲,۲۳۵,۵۰۶	۰	۰	۰
بانک رفاه کارگران	۶	۰	(۴۴,۸۶۸)	۴۴,۸۶۳	۶	۰	۰
بانک ملت	۰	۷۲۲	(۱,۰۷۲,۶۵۲)	۱,۰۷۲,۳۷۴	۰	۰	۰
کیان	۳	۰	(۵۳,۴۶۶)	۵۳,۴۶۳	۳	۰	۰
بانک سامان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سیه	۴	۰	(۱,۳۹۴,۴۰۱)	۱,۳۹۴,۳۹۷	۴	۰	۰
بانک مسکن	۰	۰	(۰)	۰	۰	۰	۰
بانک صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰۸	۷۲۱	(۷,۹۰۷,۳۳۳)	۷,۹۰۷,۹۴۷	۱۰۷		



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱- صورت ریز دریافتی 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	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۰
جمع نقل از صفحه قبل						۱۰۸	۷۲۱
بانک کشاورزی						۰	۰
بانک صادرات						۰	(۱,۵۱۴,۸۶۷)
بورس بیمه ایران						۰	۴۶۷
ابراز						(۱)	(۱)
فارابی						۰	۰
امین آوید						۰	۲۶,۸۴۲
بانک پاسارگاد						۲,۳۷۱	۳۱,۳۰۲
آگاه						۰	(۲,۶۸۵,۳۱۰)
تأمین سرمایه نوین						۰	۰
ملل						۰	۰
سهام گستران شرق						۰	۱۲
بانک پارسیان						۰	۳۲
اردیبهشت ابرانیان						۰	(۱۰,۴,۱۸۰)
اقتصاد بیدار						۰	۳۴
سینا						۰	(۱۱۵,۱۵۰)
آپادانا						۰	۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه						۶۰,۶,۷۳۵	۴۵۶,۱۹۳
تعديلات ناشی از سقف کارمزد						۱۳	۱۳
سایر						۱۵	۰
جمع						۶۰۹,۲۴۱	۵۲۵,۶۱۵
							(۴۹,۸۲۰,۹۸۱)
							۴۹,۷۳۷,۳۵۶
							۶۰۹,۲۴۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
.	۴۲	۲۴	۶۵	.	.	.	۱	هزینه محاجع	
۲۰۲	۱,۵۲۸	۱,۱۱۷	۲,۴۴۴	۲۰۲	۱	هزینه های نرم افزار			
۹۴۷	۱,۳۶۳	۱,۶۱۸	۲,۰۳۳	۹۴۷	۳-۱۰	دارایی های ثابت			
۱,۱۴۸	۲,۹۳۲	۲,۷۵۸	۴,۵۴۲	۱,۱۴۸	جمع				

۹- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱,۳۶۳ 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 مستهلك می‌گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و غزارشده‌ی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

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

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	نوع حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	سپرده کوتاه مدت
.	.	سپرده کوتاه مدت
۵	۴	سپرده کوتاه مدت
۲,۶۹۹,۹۶۱	۱,۹۴۴,۷۸۳	سپرده کوتاه مدت
۴۸	۵۷	سپرده کوتاه مدت
۴۴۴	۷۱	سپرده کوتاه مدت
.	.	سپرده کوتاه مدت
.	.	سپرده کوتاه مدت
.	.	جاری
۵	۵	جاری
.	۱۴۰	جاری
۲,۷۰۰,۴۶۴	۱,۹۴۵,۰۶۰	بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲
		بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
		بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
		بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳,۸۱۰,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱
		بانک سامان شعبه میدان آزادی - ۸۲۶,۸۱۰,۲۶۳۹۴۷۷,۱
		بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰,۴۵۶۰۰,۳
		بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب - ۸۱۰,۶۶۸,۰۰,۸
		بانک رسالت شعبه گروه اقتصاد و بانکداری اجتماعی - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱
		بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب - ۲۱۱۱۶۸,۱۰,۶
		بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۲۳,۱۱۰,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱
		بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۲۳,۸۱۰,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲
		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



۱۱-حساب های پرداختنی

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

بدھی بابت فروش اختیار خرید سهام
جمع

۱۱-۱-بدھی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		تعداد	نام
ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۷۶	۲,۸۵۶	۱۱,۱۷۳	۲,۸۵۶	۲,۶۰۱	اختیارخ فارس-۵۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶-
۲,۱۴۷	۱,۸۳۶	۹,۱۹۲	۱,۸۳۶	۲,۳۸۵	اختیارخ فارس-۶۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶-
۱,۴۳۹	۱,۴۲۹	۱,۴۳۹	۱,۴۲۹	۲,۴۰۰	اختیارخ فارس-۶۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶-
۴۵۱	۴۴۱	۳,۵۱۶	۴۴۱	۱,۱۰۰	اختیارخ فارس-۷۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶-
۱,۷۲۰	۱,۴۲۴	۳,۷۱۳	۱,۴۲۴	۱,۵۶۰	اختیارخ شتران-۴۷۴۶-۱۳۹۸/۱۱/۰۸-
۱,۵۵۸	۱,۳۵۰	۴,۰۳۵	۱,۳۵۰	۱,۹۵۰	اختیارخ شتران-۵۰۱۹-۱۳۹۸/۱۱/۰۸-
۴,۸۲۵	۲,۶۷۳	۵,۳۰۸	۲,۶۷۳	۱۳,۸۰۰	اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳-
۸۸۲	۸۸۳	۲,۵۸۲	۸۸۳	۵,۷۷۰	اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳-
۵۱۹	۵۱۱	۱,۴۱۶	۶۶۵	۵,۱۹۱	اختیارخ خپارس-۱۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳-
۱۰	۱۰	۴۰	۱۰	۵۰	اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-
۵,۸۷۶	۱۵,۲۰۰	۱۷,۹۶۳	۲,۵۵۹	۱۵,۲۰۰	اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-
۴,۹۴۶	۱۸,۲۷۱	۱۸,۲۵۲	۱,۹۶۸	۱۸,۲۷۱	اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-
۱۷۱	۱,۰۷۰	۵۸۸	۹۰	۱,۰۷۰	اختیارخ وغدیر-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-
۷۴۲	۱,۰۵۰	۱,۴۱۰	۷۴۳	۱,۰۵۰	اختیارخ فولاد-۳۲۲۴-۱۳۹۸/۱۱/۲۷-
۱۷,۲۴۱	۲۶,۳۵۰	۲۱,۱۶۴	۸,۴۶۳	۲۶,۳۵۰	اختیارخ فولاد-۳۵۴۵-۱۳۹۸/۱۱/۲۷-
۸,۵۸۸	۲۸,۵۶۰	۱۰,۵۹۸	۶,۲۴۰	۲۸,۵۶۰	اختیارخ فولاد-۳۸۵۶-۱۳۹۸/۱۱/۲۷-
.	۲,۷۳۳	۱۸۸	۲۱۳	۲,۷۳۳	اختیارخ وتجارت-۶۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱-
.	۳۱,۸۶۶	۱,۳۰۵	۱,۱۴۱	۳۱,۸۶۶	اختیارخ وتجارت-۷۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱-
.	۳۴,۴۶۰	۹۹۸	۴۲۸	۳۴,۴۶۰	اختیارخ وتجارت-۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱-
۲۲۲,۰۵۰	.	۱۱۴,۸۷۹	۳۵,۴۰۹	.	سایر
۲۸۶,۰۵۱	۳۵,۴۰۹	۱۱۴,۸۷۹	۳۵,۴۰۹	.	





۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

نام حساب	تاریخ اخذ تسهیلات	نوع تسهیلات	سروسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش داراییها	مانده	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
کارگزاران	از ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	انتهای هر ماه	۱۴٪	۱,۵۲۲,۵۲۸	۷۸۷,۲۷۲	۷۳۵,۲۵۶	۲٪	۷۳۵,۲۵۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
جمع				۱,۵۲۲,۵۲۸	۷۸۷,۲۷۲	۷۳۵,۲۵۶	۲٪	۷۳۵,۲۵۶		





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۳۹۵	۱۶,۸۳۸		ذخیره کارمزد تصفیه
۸۳۷	۱,۰۹۳	۱۴-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۱۱۰	۱۰۰		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۹۸۱		آبونمان نرم افزار
۳۴	۸۷	۱۴-۲	مالیات پرداختنی
۲۱۶	۲۷۷		سایر
۱۴,۵۹۱	۱۹,۳۷۵		جمع

۱۴-۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنت، عبیدی 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	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۳۷,۹۹۲,۶۲۸	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۳۷,۹۹۲,۶۲۸	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی	پادداشت	
۱۳۹۸/۰۴/۳۱ به	۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به	۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۷۷۳,۵۲۸	۴,۲۴۵,۳۰۶	۲,۵۱۵,۲۸۷	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۸۲۰	۴۳۴	(۴۶,۱۷۸)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
(۳۱۲)	۰	۲۹,۷۲۲	۱۶-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۶۵,۹۵۱	(۲۴,۸۵۸)	۲۱۳,۰۴۶	۱۶-۴	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۹۸	۵	۰	۱۶-۵	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
۶,۹۴۰,۰۸۵	۴,۲۲۰,۸۸۶	۲,۷۲۱,۸۹۸		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
استخراج کانه های فلزی	۲۵۵,۷۸۳,۲۰۴	میلیون ریال	۱,۵۴۲,۸۱۲	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶۲,۳۹۸	۳۲۸,۴۸۴	۵۴۸,۲۸۵	سود (زیان) فروش
استخراج نفت گاز و خدمات جنی جز اکتشاف	۱,۶۵۰,۰۰۰	میلیون ریال	۹,۱۲۷	(۶,۱۳۸)	میلیون ریال	۲,۹۸۸	.	.	سود (زیان) فروش
اطلاعات و ارتباطات	۷۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	۵۴,۰۵	(۵,۱۸۴)	میلیون ریال	۱۹۳	(۲۲۴)	۲۷۵	سود (زیان) فروش
انواع سازی، املاک و مستغلات	۱۰,۰۰۰	میلیون ریال	۲۲	(۲۲)	میلیون ریال	۰	(۱)	(۵۵۶)	سود (زیان) فروش
انشاره، چاپ و تکثیر	۳۱۰,۵۰۰	میلیون ریال	۴,۰۳۶	(۳,۵۸۵)	میلیون ریال	۴۳۰	(۳۰)	.	سود (زیان) فروش
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۵۹۳,۴۳۴,۳۱۸	میلیون ریال	۳,۸۴۰,۰۶۸	(۳,۳۳۲,۶۱۲)	میلیون ریال	۵۰۳,۸۱۸	(۱۴۹)	۱,۳۳۹,۷۲۰	سود (زیان) فروش
بیمه و صندوق بازنیستگی به جز تامین اجتماعی	۲,۰۳۹,۴۰۶	میلیون ریال	۱۱,۴۸۷	(۱۰,۰۹۰)	میلیون ریال	۱,۲۲۷	(۵۷)	(۸۷۸)	سود (زیان) فروش
حمل و نقل، انتاراداری و ارتباطات	۳۵۰,۹۲,۲۷۱	میلیون ریال	۲۱۹,۷۷۶	(۱۹۴,۱۰۱)	میلیون ریال	۲۵,۵۵۹	(۷۴)	۱۴۶,۷۲۵	سود (زیان) فروش
خدمات فنی و مهندسی	۹۵,۶۱۶,۵۴۴	میلیون ریال	۱,۰۷۱,۵۶۵	(۸۴۵,۶۹۲)	میلیون ریال	۲۲۵,۵۷۵	(۹۳)	۲۶۱,۳۵۰	سود (زیان) فروش
خرده فروشی، باستثنای وسایل نقلیه موتوری	۵۲۰,۰۰۰	میلیون ریال	۲۸,۹۵۶	(۲۵,۸۳۹)	میلیون ریال	۲,۹۶۷	(۱۴۵)	۲۹۷	سود (زیان) فروش
خودرو و ساخت قطعات	۸۱۱,۳۰۵,۳۶۹	میلیون ریال	۳,۲۴۸,۶۹۶	(۳,۷۰۲,۱۶۰)	میلیون ریال	۵۴۵,۹۰۰	(۱۹)	۲۸۲,۷۰۸	سود (زیان) فروش
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۴۸۸,۷۹۲	میلیون ریال	۸۰,۳۳۸	(۷۴,۷۸۱)	میلیون ریال	۵,۴۵۵	(۸۷)	۱۱,۳۴۲	سود (زیان) فروش
زراعت و خدمات وابسته	۳,۱۴۵,۳۳۹	میلیون ریال	۷۱,۳۵۹	(۶۷,۴۲۰)	میلیون ریال	۳,۵۵۹	(۳۵۷)	.	سود (زیان) فروش
ساخت محصولات فلزی	۸,۷۲۰,۰۰۰	میلیون ریال	۳۱,۸۱۶	(۲۷,۰۲۸)	میلیون ریال	۴,۶۲۳	(۱۵۹)	۲,۶۲۴	سود (زیان) فروش
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۰,۷,۰۰۰	میلیون ریال	۲,۰۰۰	(۱,۶۵۷)	میلیون ریال	۳۲۷	(۱۰)	(۷۵)	سود (زیان) فروش
سایر واسطه گزینهای مالی	۴,۸۹۰,۰۰۰	میلیون ریال	۱۴,۱۹۹	(۱۲,۸۵۰)	میلیون ریال	۱,۳۲۶	(۳۱)	(۷۶)	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاریها	۱۳,۱۴۴,۳۱۹	میلیون ریال	۲۶,۸۰۳	(۳۰,۶۲۳)	میلیون ریال	۶,۱۴۳	(۳۰)	۲۲,۱۷۴	سود (زیان) فروش
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰,۲۱۹,۲۶۶	میلیون ریال	(۸,۷۱۹,۴۸۶)	(۵,۷۴۰)	میلیون ریال	۱,۴۹۲,۵۹۶	(۱,۴۴۴)	۱,۶۴۸,۵۲۸	سود (زیان) فروش
	۲,۵۱۵,۹۲۵	میلیون ریال							



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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) مالی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱
								Sold (Zayan) Froshe	Sold (Zayan) Malie		
جمع نقل از صفحه قبل								۲,۵۱۵,۹۲۵	۱,۶۴۸,۵۲۸	۱,۴۹۲,۵۹۶	(۱,۴۴۴)
سپمان، آهک و گچ	۹,۸۵۱,۴۷۴	۶۸,۹۲۴	(۸,۷۱۹,۴۸۶)	(۵,۷۴۰)	(۱۴)	(۹۷۱)	۱۰,۲۴۸	(۹۰)	(۹۷۱)	۱۰,۲۴۸	(۱۱۲)
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۲۰,۷۴۲,۹۲۲	۹۷۹,۹۲۳	(۸۱۳,۰۸۰)	(۵۸۳)	-	۱۵۴,۵۶۳	۱۶۶,۲۶۱	۲۰۷,۳۸۴			
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۲,۶۹۳,۱۱۴	۲۲۲,۱۲۴	(۲۸۲,۱۵۷)	(۶۱)	(۲۵۹)	۱۴۴,۹۰۰	۲۹,۶۴۷	۸۹,۹۷۵			
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴۶,۴۳۷,۸۱۸	۳,۱۴۰,۶۹۲	(۲,۶۴۸,۲۰۱)	(۱,۵۰۴)	(۲۱۵)	۸۴۰,۳۶۷	۴۹۰,۷۷۲	۱,۴۲۴,۳۹۱			
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۶,۴۰۹,۸۸۱	۳۲۹,۱۷۶	(۲۶۹,۳۰۱)	(۶۳)	(۱,۶۴۶)	۵۸,۱۶۶	(۱۲)	۱۱۴			
فلزات اساسی	۱,۱۲۷,۷۰۹,۸۱۴	۴,۶۷۶,۱۴۷	(۴,۰۹۲,۹۳۷)	(۲,۱۱۶)	(۲۷۰)	۵۸۰,۸۳۵	۱,۰۶۰,۸۸۵	۱,۷۷۸,۹۰۹			
قند و شکر	۱۹۵,۰۰۰	۳,۸۱۸	(۳,۷۷۱)	(۱)	(۱۹)	۶۷	۲۸۴	۲۸۴			
لاستیک و پلاستیک	۱,۱۰۵,۷۶۴	۱۴,۱۸۳	(۱۲,۳۸۹)	(۳)	(۷۱)	۱,۷۲۱	(۱۸)	(۱۸)			
ماشین آلات و تجهیزات	۲۲۳,۳۶۸	۲,۷۰۵	(۲,۴۰۹)	(۱)	(۱۰)	۲۸۶	۱۰۰	۱۰۰			
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۸	(۴,۴۱۸)	(۱)	(۲۲)	۱۴۶	۱۵,۶۱۶	۱۷,۰۴۳			
محصولات شیمیایی	۵۰۲,۷۱۰,۳۹۹	۳,۵۷۸,۵۱۳	(۳,۰۸۹,۷۲۰)	(۱,۲۷۳)	(۹۸۵)	۴۸۴,۵۳۶	۲۲۱,۳۲۵	۶۰۲,۳۹۸			
محصولات غذایی و آسامیدنی به جز قند و شکر	۱,۸۶۱,۷۶۹	۱۸,۴۸۱	(۱۵,۹۶۶)	(۴)	(۵۸)	۲,۴۵۳	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰			
مخابرات	۱۴۰,۸۲۲,۹۶۴	۷۶۵,۳۵۴	(۸۲۶,۷۷۲)	(۱۴۵)	-	۱۴۸,۴۳۷	۴۹,۲۶۹	۱۱۲,۱۲۹			
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۴۰۱,۱۱۸	۳۱۹,۴۴۷	(۲۸۱,۱۹۴)	(۶۱)	(۱,۰۹۵)	۳۷,۰۹۹	(۸۷۱)	۳,۵۷۷			
تحدیلات کارمزد						۱۲,۰۱۷	۹,۴۷۳	۱۹,۶۴۶	۲۲۱	۲۲۸	۴,۲۴۵,۳۰۶
سایر						-	-	۶,۷۷۳,۵۲۸			۳,۵۱۵,۲۸۷
جمع	۲۴,۴۴۱,۲۴۲	(۲۰,۹۲۰,۴۹۹)	(۴۵۰)	(۶,۳۰۵)							



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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) میلیون ریال	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
استخراج کانه‌های فلزی	۲۶,۳۲۹,۲۸۷	۹۴,۴۴۶	(۱۳۸,۶۲۲)	(۹۷)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۴۹,۹۹۹	۷۰	(۵۵)	(۰)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
مخابرات	۱,۱۶۰,۸۲۴	۹,۳۱۷	(۱۱,۲۳۷)	·	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
سایر	·	·	·	·	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(۱۷,۵۵۱)	۴۲۴	سود (زیان) فروش
جمع	۱۰۳,۸۳۳	·	(۱۴۹,۹۱۴)	(۹۷)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸۲۰	۴۲۴	سود (زیان) فروش

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) میلیون ریال	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
سلف نفت خام سیک داخلی	۸۷۸,۰۰۰	۸۵۷,۲۰۳	(۸۱۶,۸۹۹)	(۵۶۱)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(۳۱۲)	۴۲۴	سود (زیان) فروش
جمع	۸۵۷,۲۰۳	۸۵۷,۲۰۳	(۸۱۶,۸۹۹)	(۵۶۱)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(۳۱۲)	۴۲۴	سود (زیان) فروش



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:

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تعداد اعمال	قیمت اعمال	دریافتی ناشی از اخیار	ارزش فوارداد	ارزش اعمال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
							مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهام	سود (زیان) ناشی از اخیار	سود (زیان) ناشی از اخیار	
اخبارخ کچاد-۰۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجاد)	۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۰۴۸۰۰	۲۷۱	۴,۸۰۰	۱,۳۰۱	۲۹۴	۱,۳۰۱	۱,۸۶	(۷)	(۱)	(۱,۴۰۱)	۱,۸۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ کچاد-۰۵۳۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجاد)	۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۰۵۳۰۰	۱۵۰	۵,۳۰۰	۷۹۵	۲,۵۰۹	۲,۵۰۹	۲,۵۲۴	(۴)	۰	(۷۷۶)	۲,۵۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ کچاد-۰۵۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجاد)	۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۰۵۸۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۵,۸۰۰	۰	۱,۴۴۲	۱,۴۴۲	۱,۴۴۲	۰	۰	۰	۱,۴۴۲	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ و تجارت-۰۵۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجار)	۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۰۵۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱,۰۳,۶۰۸	۳۹,۵۳۲	۴,۶۵۸	۴,۶۵۸	۱۰,۷۷۷	(۱۹۸)	(۲۰)	(۳۳,۱۹۵)	۱۰,۷۷۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ و تجارت-۰۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجار)	۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۰۶۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۶۲,۳۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۷۰۶	(۰)	(۰)	(۰)	۱,۴۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ و تجارت-۰۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجار)	۱۳۹۸/۰۷/۰۳-۰۷۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۲۹,۹۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۷۰۶	۷۰۶	۷۰۶	(۰)	(۰)	(۰)	۷۰۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ اخبار-۰۲۵۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخاب)	۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۰۲۵۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۲,۵۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۵,۷۷۵	۱,۱۲۹	(۳۴)	(۲۹)	(۳)	(۶,۹۱۶)	(۳۴)	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ اخبار-۰۲۷۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخاب)	۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۰۲۷۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۲,۷۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۲,۴۴۴	۱,۷۴۵	۲۸۹	(۸۲)	(۸)	(۱۳,۸۲۲)	۲۸۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ اخبار-۰۲۹۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخاب)	۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۰۲۹۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۴,۴۷۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۲,۴۴۴	۲,۳۰۱	۱,۵۳۸	(۹۰)	(۹)	(۱۸,۶۲۶)	۱,۵۳۸	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ اخبار-۰۳۱۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخاب)	۱۳۹۸/۰۷/۱۰-۰۳۱۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۲,۱۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۲۴,۱۴۴	۲,۴۸۹	۲,۸۲۵	(۱۲۱)	(۱۲)	(۲۳,۴۶۶)	۲,۸۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ خودرو-۰۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۴ (ضمخاب)	۱۳۹۸/۰۷/۱۴-۰۷۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۷,۵۸۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۲,۱۸۴	۴,۵۷۳	۱۲,۶۲۴	(۲۲۸)	(۲۳)	(۳۵,۱۱۹)	۱۲,۶۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اخبارخ رمینا-۰۱۷-۰۸۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷ (ضمخاب)	۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۰۱۷-۰۸۸۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۶,۵۰۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۲۱,۶۷۲	۲,۷۷۶	۱,۸۴۴	(۱۰۸)	(۱۱)	(۲۳,۴۸۵)	۱,۸۴۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
جمع نقل به صفحه بعد											۳۶,۲۲۶	۸۴۶
											(۸۸۵)	(۱۵۶,۸۱۷)
											۲۴,۸۲۷	۱۶۹,۱۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های بالی

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:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰										نام حساب
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان)	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	فروش قرارداد	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل	
.	.	۳۶,۲۲۶	(۸۴۸)	(۸۵)	(۱۵۶,۸۱۷)	۲۴,۸۲۷	۱۶۹,۱۴۷	-	-				اختیارخ رمپنا-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۳۸۰- (ضمنا ۱۵۱)	
.	.	۲,۹۹۷	(۱۶۹)	(۱۷)	(۳۴,۲۱۳)	۳,۵۲۹	۲۳,۸۶۷	۷,۳۸۰	۴,۵۸۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰		اختیارخ رمپنا-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۸۸۰- (ضمنا ۱۶۱)	
.	.	۸,۱۸۷	(۳۶۶)	(۳۷)	(۸۹,۲۷۸)	۴,۶۴۵	۷۳,۲۲۱	۷,۸۸۰	۹,۲۹۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰		اختیارخ ومعدن-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۶۰۰- (ضمنا ۱۶۲)	
.	.	۶۷۶	(۲۳)	(۲)	(۴,۱۰۹)	۳۰۶	۴,۵۰۳	۴,۶۰۰	۹۷۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵		اختیارخ ومعدن-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۸۰۰- (ضمنا ۱۶۳)	
.	.	۲۸۷	.	.	.	۲۸۷	.	۴,۸۰۰	.	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵		اختیارخ شپنا-۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۰۰۰- (ضمنا ۱۶۴)	
.	.	۷۳۸	(۳۲)	(۳)	(۷,۴۱۲)	۱,۶۵۹	۶,۵۲۸	۴,۰۰۰	۱,۶۲۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱		اختیارخ شپنا-۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۳۹۲- (ضمنا ۱۶۵)	
.	.	۴,۶۵۹	(۳۴۳)	(۳۴)	(۷۰,۹۲۲)	۷,۳۸۳	۶۸,۵۷۵	۴,۳۹۲	۱۵,۶۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱		اختیارخ شپنا-۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۷۸۴- (ضمنا ۱۶۶)	
.	.	۱۱,۸۲۱	(۳۹۹)	(۴۰)	(۷۵,۷۷۶)	۸,۲۲۸	۷۹,۸۰۷	۴,۷۸۴	۱۶,۶۸۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱		اختیارخ شپنا-۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۵۱۷۶- (ضمنا ۱۶۷)	
.	.	۲۱,۶۹۰	(۵۸۱)	(۵۸)	(۱۰,۲۰۴۶)	۸,۰۹۴	۱۱۶,۲۸۱	۵,۱۷۶	۲۲,۴۶۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱		اختیارخ شپنا-۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۵۵۶۹- (ضمنا ۱۶۸)	
.	.	۹,۳۲۷	(۱۱۹)	(۱۲)	(۱۹,۳۵۵)	۵,۰۸۳	۲۳,۷۳۰	۵,۵۶۹	۴,۲۶۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱		اختیارخ پارسان-۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۴۶۰۰- (ضمان ۲۴)	
.	.	(۲۹۲)	(۱۹)	(۲)	(۴,۳۵۲)	۳۷۸	۳,۷۰۳	۴,۶۰۰	۸۰۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴		اختیارخ پارسان-۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۴۸۰۰- (ضمان ۲۵)	
.	.	(۶۵۲)	(۶۳)	(۶)	(۱۴,۱۶۲)	۱,۰۰۸	۱۲,۵۷۱	۴,۸۰۰	۲,۶۱۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴		اختیارخ پارسان-۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۵۰۰۰- (ضمان ۲۶)	
.	.	۲۴۲	(۹۴)	(۹)	(۲۰,۲۵۱)	۱,۸۷۱	۱۸,۷۲۵	۵,۰۰۰	۲,۷۴۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴		جمع نقل به صفحه بعد	
.	.	۹۵,۹۰۴	(۳۰,۵۳)	(۳۰۵)	(۵۷۸,۶۹۴)	۶۷,۲۹۸	۶۱۰,۶۵۹	-	-					



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



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

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	دریافتی ناشی از اشتباخت	فروش قرارداد	ارزش اعمال	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
													۱۳۹۸/۰۴/۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
جمع نقل از صفحه قبل														
اختیارخ فارس-۱۵۶۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱	(ضفار)	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اختیارخ فارس-۱۳۹۸/۰۸/۰۱-۶۱۴۰	(ضفار)	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱
اختیارخ شتران-۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۶۱۴۰	(ضتراء)	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲
اختیارخ شتران-۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۳۹۲۸	(ضتراء)	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲
اختیارخ شتران-۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۲۰۴	(ضتراء)	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲
اختیارخ شتران-۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۷۴۶	(ضتراء)	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲
اختیارخ شتران-۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۵۰۱۹	(ضتراء)	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۱۲
اختیارخ خبارس-۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۴۰۰	(ضبار)	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴
اختیارخ خبارس-۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۵۰۰	(ضبار)	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴
اختیارخ خبارس-۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۶۰۰	(ضبار)	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۴
اختیارخ فملی-۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۰۵۰	(ضملی)	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹
اختیارخ فملی-۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۲۵۰	(ضملی)	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۱۹
جمع نقل به صفحه بعد														



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

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	دریافتی ناشی از اختیار	ارزش قرارداد	ارزش دفتری سهم	کارمزدهای انتشار	ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) به سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
جمع نقل از صفحه قبل												
اختیارخ فملی -	۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۴۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	-	-	۹۴۹,۱۹۶	۹۵,۲۶۷	(۹۱۱,۸۱۴)	میلیون ریال	میلیون ریال	(۴,۷۴۶)	۱۲۷,۴۲۸	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ فملی -	۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۶۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۴۵۰	۴,۴۵۰	۶,۲۸۱	۴۰,۸۵۵	(۴۲,۷۶۸)	میلیون ریال	میلیون ریال	(۲۰)	۴,۱۴۳	۱۳۹۸/۰۴/۲۱
اختیارخ فملی -	۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۶۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۶۵۰	۱۱,۹۷۳	۵۵,۶۷۴	۱۷,۰۳۸	(۵۵,۷۷۴)	میلیون ریال	میلیون ریال	(۲۸)	۱۶,۶۳۲	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ فملی -	۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۸۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۸۵۰	۱۵,۸۲۳	۷۶,۷۴۲	۷,۰۴۲	(۷۳,۷۰۸)	میلیون ریال	میلیون ریال	(۳۸)	۹,۶۵۳	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ کل -	۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۶۴۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۶,۴۲۰	۶,۴۲۰	۴۳۵	۳,۸۵۲	-	میلیون ریال	میلیون ریال	(۲)	۵۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ کل -	۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۶۹۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۶,۹۲۰	۶,۹۲۰	۷۱۹	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	-	۷۱۹	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ کل -	۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۷۴۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۴۲۰	۷,۴۲۰	۲,۴۰۷	۲,۴۰۷	-	میلیون ریال	میلیون ریال	-	۲,۴۰۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ کل -	۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۷۹۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۷,۹۲۰	۷,۹۲۰	۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	-	میلیون ریال	میلیون ریال	-	۱,۹۹۸	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ کل -	۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۸۴۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۸,۴۲۰	۸,۴۲۰	۱,۲۵۳	۱,۲۵۳	-	میلیون ریال	میلیون ریال	-	۱,۲۵۳	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ وغدیر -	۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۲۸۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۸,۷۶۰	۸,۷۶۰	۸۵۰	۵۳۷	(۴,۴۳۱)	میلیون ریال	میلیون ریال	(۲۴)	۸۵۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ وغدیر -	۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۹,۰۰۵	۹,۰۰۵	۵۲۲	۳۹۳	(۸۷۱)	میلیون ریال	میلیون ریال	(۵)	۵۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ وغدیر -	۱۳۹۸/۰۸/۲۲-۳۲۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۹,۲۰۰	۹,۲۰۰	۸۳	۸۳	-	میلیون ریال	میلیون ریال	-	۸۳	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیارخ فولاد -	۱۳۹۸/۰۸/۲۶-۳۹۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۹,۷۵۰	۹,۷۵۰	۱۷۴	۲۵۰	(۱,۰۴۵)	میلیون ریال	میلیون ریال	(۵)	۱۷۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
جمع نقل به صفحه بعد						۱,۱۳۳,۰۵۹	۱۳۳,۷۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال	(۵۶۷)	۱۶۵,۹۱۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰										تم حساب
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	فروش قرارداد	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ شروع قرارداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
		۱۶۵,۹۱۵	(۵,۶۶۵)	(۵۶۷)	(۱,۰۹۴,۶۱۳)	۱۳۳,۷۰۱	۱,۱۳۳,۰۵۹	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
		۲,۱۲۹	(۶۱)	(۶)	(۱۲,۵۲۴)	۲,۴۳۷	۱۲,۲۸۴	۴,۱۰۰	۲,۹۹۶	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	(۸۰۴۶-۴۱۰۰-۰۸/۰۸/۲۶) (ضفالا)
		۵,۴۶۷	(۹۳)	(۹)	(۱۸,۰۱۷)	۵,۰۵۴	۱۸,۵۲۳	۴,۳۰۰	۴,۳۱۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	(۸۰۴۷-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۶-۴۳۰۰) (ضفالا)
		۴,۷۲۸	(۳)	(۰)	(۶۲۱)	۴,۶۹۳	۶۸۰	۴,۵۰۰	۱۵۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	(۸۰۴۸-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۶-۴۵۰۰) (ضفالا)
		۱,۵۲۳	-	-	-	۱,۵۲۳	-	۴,۷۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	(۸۰۴۹-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۶-۴۷۰۰) (ضفالا)
		۳,۱۵۲	-	-	-	۳,۱۵۲	-	۵,۳۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	(۸۰۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۶-۵۲۰۰) (ضفالا)
		۲,۲۷۶	-	-	-	۲,۲۷۶	-	۵,۷۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	(۸۰۵۱-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۶-۵۷۰۰) (ضفالا)
		۱,۳۲۱	-	-	-	۱,۳۲۱	-	۶,۳۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	(۸۰۵۲-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۶-۶۲۰۰) (ضفالا)
		۶۲۷	-	-	-	۶۲۷	-	۶,۷۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	(۸۰۵۳-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۶-۶۷۰۰) (ضفالا)
		(۱۴۴)	(۳۶)	(۴)	(۱۱,۱۷۰)	۲,۸۶۶	۷,۲۰۰	۲,۲۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	(۸۰۰۴-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۹-۳۲۰۰) (ضملت)	
		(۶۳۰)	(۲۲)	(۲)	(۸,۴۵۴)	۱,۴۲۹	۴,۴۲۰	۲,۴۰۰	۱,۳۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	(۸۰۰۵-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۹-۳۴۰۰) (ضملت)
		(۱,۱۸۵)	(۸۳)	(۸)	(۲۲,۹۳۷)	۵,۲۱۱	۱۶,۶۳۲	۲,۶۰۰	۴,۶۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	(۸۰۰۶-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۹-۳۶۰۰) (ضملت)
		(۱,۹۵۷)	(۱۹۴)	(۱۹)	(۵۰,۷۴۳)	۱۰,۱۶۰	۲۸,۸۴۰	۲,۸۰۰	۱۰,۲۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	(۸۰۰۷-۱۳۹۸/۰۸/۰۸/۲۹-۳۸۰۰) (ضملت)
		۱۸۳,۲۲۳	(۶,۱۵۸)	(۶۱۶)	(۱,۲۱۷,۰۹۰)	۱۷۵,۴۵۱	۱,۲۲۱,۶۴۷	-	-			جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰										نام حساب
		سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان)	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	فروش قرارداد	ارزش اعمال	قيمت اعمال	تعداد اعمال	
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		جمع نقل از صفحه قبل
.	.	۱۸۲,۲۲۳	(۶,۱۵۸)	(۶۱۶)	(۱,۲۱۷,۰۹۰)	۱۷۵,۴۵۱	۱,۲۲۱,۶۴۷	-	-			اختیارخوبملت-۰۰
.	.	۴۰۴	(۱۶۹)	(۱۷)	(۴۱,۸۷۷)	۸,۷۲۶	۳۳,۷۴۰	۴,۰۰۰	۸,۴۳۵	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	(۸۰۰۸/۰۸/۲۹-۴۰۰۰) (ضملت ۱۳۹۸/۰۸/۲۹-۴۰۰۰)
.	.	(۶۷)	(۳۵۸)	(۳۶)	(۸۴,۶۰۲)	۱۲,۳۵۶	۷۱,۵۷۲	۴,۲۰۰	۱۷,۰۴۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	(۸۰۰۹/۰۸/۲۹-۴۲۰۰) (ضملت ۱۳۹۸/۰۸/۲۹-۴۲۰۰)
.	.	۵۹	(۴)	(۰)	(۷۷۳)	۱۱۶	۷۲۰	۴,۸۰۰	۱۵۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	(۱۰۰۷/۱۰/۰۴-۴۸۰۰) (ضجاد ۱۳۹۸/۱۰/۰۴-۴۸۰۰)
.	.	۱,۲۱۵	(۴۳)	(۴)	(۸,۳۵۱)	۱,۰۲۸	۸,۵۸۶	۵,۳۰۰	۱,۶۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	(۱۰۰۸/۱۰/۰۴-۵۳۰۰) (ضجاد ۱۳۹۸/۱۰/۰۴-۵۳۰۰)
.	.	۲,۵۸۸	(۶۳)	(۶)	(۱۱,۲۸۰)	۱,۲۴۷	۱۲,۶۹۰	۵,۸۰۰	۲,۱۸۸	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	(۱۰۰۹/۱۰/۰۴-۵۸۰۰) (ضجاد ۱۳۹۸/۱۰/۰۴-۵۸۰۰)
.	.	۴,۲۲۲	(۷)	(۱)	(۱,۱۳۳)	۴,۰۳۹	۱,۳۲۳	۵۰۰	۲,۶۴۶	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	(۱۰۰۲/۱۰/۰۸-۵۰۰۰) (ضجار ۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۵۰۰۰)
.	.	۲,۰۱۸	(۰)	(۰)	(۶)	۲,۰۱۵	۸	۶۰۰	۱۳	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	(۱۰۰۳/۱۰/۰۸-۶۰۰۰) (ضخار ۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۶۰۰۰)
.	.	۱,۶۲۸	-	-	-	۱,۶۲۸	-	۷۰۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	(۱۰۰۴/۱۰/۰۸-۷۰۰۰) (ضجار ۱۳۹۸/۱۰/۰۸-۷۰۰۰)
.	.	۱,۸۱۸	(۵۹)	(۶)	(۱۰,۶۴۰)	۸۰۲	۱۱,۷۱۹	۳,۸۰۰	۳,۰۸۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۶	(۱۰۰۱۳/۱۰/۱۱-۳۸۰۰) (ضمخار ۱۳۹۸/۱۰/۱۱-۳۸۰۰)
.	.	۵,۲۲۷	(۱۵۵)	(۱۵)	(۲۶,۷۲۶)	۱,۱۳۶	۲۰,۹۸۸	۴,۰۰۰	۷,۷۴۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۶	(۱۰۰۱۴/۱۰/۱۱-۴۰۰۰) (ضمخار ۱۳۹۸/۱۰/۱۱-۴۰۰۰)
.	.	۳۷۸	(۲۷۸)	(۲۸)	(۶۱,۰۲۰)	۶,۰۰۵	۵۵,۶۹۹	۷,۰۰۰	۷,۹۵۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	(۱۰۰۲۰/۱۰/۱۵-۷۰۰۰) (ضخود ۱۳۹۸/۱۰/۱۵-۷۰۰۰)
.	.	(۱,۸۴۲)	(۹۶)	(۱۰)	(۲۲,۱۶۹)	۱,۳۲۶	۱۹,۱۰۶	۸,۳۸۰	۲,۲۸۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۲/۲۶	(۱۰۰۱۰/۱۰/۱۸-۸۳۸۰) (ضینا ۱۰۰۱۰/۱۰/۱۸-۸۳۸۰)
.	.	۲۰۱,۸۸۹	(۷,۳۸۹)	(۷۳۹)	(۱,۴۸۵,۶۶۶)	۲۱۷,۸۸۴	۱,۴۷۷,۷۹۹	-	-			جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰										نام حساب	
		سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان)	ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	اورش دفتری سهم	فروش قرارداد	اورش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ شروع فرارداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
		۲۰۱,۸۸۹	(۷,۵۸۹)	(۷۲۹)	(۱,۴۸۵,۶۶۶)		۲۱۷,۸۸۴	۱,۴۷۷,۷۹۹	-	-			جمع نقل به صفحه بعد
•	•	(۱,۴۷۹)	(۱۳۶)	(۱۴)	(۲۹,۶۸۵)	۱,۲۴۵	۲۷,۱۱۱	۸,۸۸۰	۲۰,۰۵۳	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	(۱۰۱۱) ۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۸۸۰- (ضمنا)	
•	•	(۱۴۲)	(۴۶)	(۵)	(۹,۵۲۹)	۲۴۵	۹,۱۹۲	۹,۳۸۰	۹۸۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	(۱۰۱۲) ۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۹۳۸- (ضمنا)	
•	•	۳,۱۴۱	(۳)	۰	(۵۱۵)	۳,۱۰۷	۵۵۲	۴,۸۰۰	۱۱۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	(۱۰۰۷) ۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۴۸۰- (ضماعا)	
•	•	۱,۳۷۶	(۱)	۰	(۱۸۴)	۱,۳۵۶	۲۰۵	۵,۰۰۰	۴۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	(۱۰۰۸) ۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۵۰۰- (ضماعا)	
•	•	۱,۵۳۴	(۱۱۰)	(۱۱)	(۲۲,۳۷۷)	۲,۰۷۳	۲۱,۹۵۹	۴,۷۸۴	۴,۵۹۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	(۱۰۲۸) ۱۳۹۸/۱۰/۲۲-۴۷۸- (ضشتا)	
•	•	۱,۸۶۰	(۸۶)	(۹)	(۱۶,۲۸۶)	۹۵۰	۱۷,۲۹۰	۵,۱۷۶	۳,۳۴۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	(۱۰۲۹) ۱۳۹۸/۱۰/۲۲-۵۱۷۶- (ضشتا)	
•	•	۴,۵۵۰	(۱۵۳)	(۱۵)	(۴۶,۸۲۸)	۱,۰۰۱	۳۰,۶۴۶	۵,۵۶۹	۵,۵۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	(۱۰۳۰) ۱۳۹۸/۱۰/۲۲-۵۵۶۹- (ضشتا)	
•	•	۳۷۹	(۱۱)	(۱)	(۱,۹۷۱)	۱۶۲	۲,۲۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	(۱۰۰۷) ۱۳۹۸/۱۰/۳۰-۱۰۰۰- (ضخوز)	
•	•	۶۲۹	(۸۱)	(۸)	(۱۳,۱۴۲)	۱,۶۳۹	۱۲,۲۰۱	۲,۰۰۰	۴,۰۶۷	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	(۱۰۰۸) ۱۳۹۸/۱۰/۳۰-۳۰۰- (ضیک)	
•	•	(۷۹۱)	(۸۰)	(۸)	(۱۸,۴۸۵)	۱,۷۶۶	۱۶,۰۱۶	۲,۸۰۰	۵,۷۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	(۱۰۰۷) ۱۳۹۸/۱۰/۳۰-۲۸۰- (ضیک)	
۱۶۵,۹۵۱	(۲۴,۸۵۸)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سایر
۱۶۵,۹۵۱	(۲۴,۸۵۸)	۲۱۳,۰۴۶	(۸,۰۷۶)	(۸۰۸)	(۱,۶۲۴,۶۶۸)	۲۲۱,۴۲۸	۱,۶۱۵,۱۷۱						جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	سود و زیان ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۲۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸	۵
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸	۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر:

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		
۲,۸۰۳,۴۰۵	۱,۱۵۲,۰۶۷	۴,۱۵۰,۶۸۷	(۵,۰۰۵)	(۸۳,۹۴۱)	۱۶,۷۹۸,۳۱۱	۲۱,۰۳۷,۸۴۴	۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۱۶,۴۶۰	.	۱۵۷,۲۹۶	.	(۱,۸۷۹)	۲,۵۰۱,۶۹۳	۲,۶۶۰,۸۶۸	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۱۴۴,۶۳۲)	۱,۵۲۵	(۵۹,۰۹۹)	.	(۲)	۵۵,۷۸۱	۱۱۴,۸۷۹	۱۷-۳	(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
۲,۶۷۵,۲۲۳	۱,۱۵۳,۵۹۲	۴,۲۴۸,۸۸۳	(۵,۰۰۵)	(۸۵,۸۲۲)	۱۹,۳۵۵,۶۸۶	۲۲,۸۱۳,۵۹۱		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						تعداد
		سود (زان) تحقق نیافته	سود (زان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۲,۷۶۳	۱۰۷,۱۰۸	۱۶۶,۵۲۴	(۱۰۲)	(۵,۵۲)	۱,۰۹۴,۵۰۸	۱,۳۶۶,۱۸۵	۵۲۷,۰۸۳,۵۱۰	استخراج کانهای فلزی
۱,۱۳۲	۰	۱,۳۲۵	۰	(۵۷)	۱۲,۹۴۲	۱۴,۳۳۵	۳۶۰,۴۵۰,۱۹۵۱	استخراج نفت گاز و خدمات جنوبی جز اکتشاف
۰	۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۶۶۳,۵۹۴	ابلاغات و ارتباطات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۸۷۱,۵۲۳	انتشار، چاپ و تکثیر
۱,۰۳۳,۸۹۸	۶۷۰,۹۴۲	۶۷۵,۸۹۲	(۲۵۵)	(۱۲,۳۶۹)	۲,۶۱۰,۰۸۱	۳,۳۵۰,۵۹۷	۲۲۷,۰۰۵,۸۵۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۴,۰۹۶	(۲۲۶)	(۲۶۰)	۶۰,۵۷۷	۶۵,۳۶۰	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 کامپیوتري 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	۱۸۲,۶۲۸	(۱۴۶)	(۳,۷۵۹)	۷۵۴,۴۴۴	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 وسائل نقلیه موتوری
۶۶,۸۷۴	۲۸,۷۵۵	۵۲۱,۶۵۶	(۱۱۲)	(۹,۱۲۲)	۱,۷۴۵,۲۴۰	۲,۷۸۶,۱۲۹	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	۳۸۴۰,۹۹۹	زراعت و خدمات وابسته
۰	۳۸	۴,۶۳۰	(۱۲۵)	(۹۹)	۳۰,۰۵۹	۳۴,۹۱۳	۱,۳۶۰,۰۰۰	ساخت محصولات فلزی
۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۵,۱۴۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
(۳۰۶)	۰	۹۰۱	(۲۱)	(۴۳)	۹,۸۰۵	۱۰,۷۷۱	۱,۹۲۷,۶۷۹	سایر و اسطه گردی‌های 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 سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰							تعداد
		سود (زبان) تحقق نیافته	سود (زبان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۳,۱۸۸	۸۷۰,۵۱۰	۱,۲۰۴,۹۴۱	(۱,۷۱۵)	(۲۲,۶۵۸)	۶,۴۵۶,۹۲	۸,۱۸۵,۰۰			جمع نقل به صفحه بعد
(۴۴۲)	۱۴۶	۲,۲۷۳	-	(۲۸)	۴,۷۵۳	۷,۰۵۴			سرمایه گذاریها
(۱,۱۰۷)	۰	۱۲,۵۶۹	(۳۶)	(۳۰۰)	۶۲,۳۰۹	۷۵,۱۱۳	۷,۰۲۰,۰۰		سیمان، آهک و گچ
۱۱۱,۶۰۴	(۱۱,۵۵۳)	۱۷۴,۴۵۰	-	(۳,۸۵۹)	۵۳۹,۲۲۲	۷۱۶,۵۳۱	۱,۳۶۰,۰۰		شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
(۱۷,۰۰۲)	(۱۲,۹۲۲)	۴۹,۱۱۶	(۴۹۰)	(۱,۵۶۴)	۲۴,۱۵۱	۳۹۲,۰۲۱	۶۷۱,۷۶۹		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹۲۸,۶۱۷	۳۹۴,۵۹۱	۷۶۳,۱۹۴	(۵۴)	(۱۶,۸۳۹)	۳,۴۴۰,۳۵۲	۴,۲۲۰,۳۳۹	۲۰,۰۰		فروارده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴۴۰	(۲۰)	۸۱,۹۲۷	(۱,۴۰۶)	(۱,۱۲۲)	۱۹۶,۷۰۲	۲۸۱,۱۵۷	-		فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۸۸۹,۲۶۷	۱۲۸,۷۰۲	۹۵۵,۷۲۶	(۱۵۲)	(۱۷,۳۸۴)	۳,۳۸۷,۷۳۷	۴,۳۵۶,۹۹۹	۱۰,۰۰		فلزات اساسی
-	-	۱۶	(۵)	(۴)	۹۷۴	۹۹۹	۱۵۰,۰۰		قند و شکر
-	-	(۰)	-	-	-	-	۱۰۷,۰۰		لاستیک و پلاستیک
-	-	۱۵۹	(۳)	(۲)	۳۷۷	۵۴۰	۱۲۰,۰۰		ماشین آلات و تجهیزات
-	۱,۱۲۱	(۰)	-	-	-	-	۱۴۴,۳۸۴		ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲۹۹,۴۲۸	(۲۵۴,۵۴۲)	۳۶۹,۸۳۶	(۷۴۹)	(۹,۹۳)	۱,۸۹۹,۱۵۹	۲,۴۷۸,۸۳۷	۶۶۲,۶۸۰		محصولات شیمیایی
۰	۰	۲,۴۹۳	(۴۰)	(۵۲)	۱۰,۳۵۲	۱۲,۹۳۶	۲۱۰,۵۰		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۶,۵۸۷	۲۲,۹۰۲	۱۰۶,۷۱۲	-	(۱,۵۵۱)	۲۸,۰۳۵۳	۳۸۸,۶۱۶	۱,۴۱۹,۴۰۶		مخابرات
۲۲,۸۱۷	۲,۱۲۲	۲۶,۵۷۵	(۳۵۵)	(۴۸۶)	۹۴,۲۸۰	۱۲۱,۶۹۶	۱,۱۰۵,۷۶۴		مواد و محصولات دارویی
(۱)	-	-	-	-	-	-	-		سایر
۳,۸۰۴,۴۰۵	۱,۱۵۲,۶۷	۴,۱۵۰,۶۸۷	(۵,۰۰۵)	(۸۳,۹۴۱)	۱۶,۷۹۸,۲۱۱	۲۱,۰۳۷,۸۴۴			جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
 بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						تعداد
		سود (زیان) تحقق نیافته	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	
.	.	۸۶,۶۶۲	.	(۷۸۸)	۱,۰۰۱,۷۱۲	۱,۰۸۷,۱۶۲	۱,۳۴۰,۰۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳
.	.	۷۲,۹۴۶	.	(۷۷۸)	۹۹۹,۹۸۱	۱,۰۷۳,۷۰۶	۱,۳۹۹,۰۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۱
۱۶,۴۶۰	.	(۳۱۲)	.	(۳۱۲)	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	منفعت دولت-۵-ش. خاص کاربری ۱۰۸ماه
۱۶,۴۶۰	.	۱۵۷,۲۹۶	.	(۱,۸۷۹)	۲,۵۰۱,۶۹۳	۲,۶۶۰,۸۶۸		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های 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 در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بیای فروش قرارداد هزینه کارمزد	سود(زان) تحقق بیافته اختیار	سود(زان) تحقق نیافته اختیار	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
اختیار خپارس-۱۳۹۸/۱۱/۰۶-۵۶۴۰-	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۴,۷۴۷	۵,۶۴۰	۱۰,۰۱۳	۲,۶۰۱	۱۱,۱۷۲	۲,۸۷۶	(۸,۳۹۶)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خپارس-۱۳۹۸/۱۱/۰۶-۶۱۴۰-	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۴,۷۴۷	۶,۱۴۰	۱۰,۰۱۳	۲,۸۵۸	۹,۱۹۲	۲,۱۴۷	(۷,۰۴۵)	۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیار خپارس-۱۳۹۸/۱۱/۰۶-۶۶۴۰-	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۵,۸۸۲	۶,۶۴۰	۱۰,۰۱۳	۲,۴۰۰	۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خپارس-۱۳۹۸/۱۱/۰۶-۷۱۴۰-	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۵,۸۸۲	۷,۱۴۰	۱۰,۰۱۳	۲,۲۰۰	۲,۵۱۶	۴۵۱	(۳,۰۶۶)	۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اختیار شتران-۱۳۹۸/۱۱/۰۸-۴۷۴۶-	۱۳۹۸/۰۲/۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۷,۰۹۱	۴,۷۴۶	۸,۰۱۷	۱,۳۰۰	۲,۷۱۳	۱,۵۵۰	(۱,۹۸۴)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار شتران-۱۳۹۸/۱۱/۰۸-۵۰۱۹-	۱۳۹۸/۰۲/۰۴	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۷,۰۹۱	۵,۰۱۹	۸,۰۱۷	۱,۱۳۰	۱,۵۵۸	۱,۵۵۸	(۲,۴۷۶)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خپارس-۱۳۹۸/۱۱/۱۳-۱۵۰۰-	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۰۹۷	۱,۰۹۷	۲,۸۵	۷,۵۲۹	۴,۸۲۵	(۴۸۲)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خپارس-۱۳۹۸/۱۱/۱۳-۱۶۰۰-	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۰۹۷	۱,۰۹۷	۲,۵۸۲	۲,۱۴۸	۸۸۲	(۱,۷۰۰)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خپارس-۱۳۹۸/۱۱/۱۳-۱۷۰۰-	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۱۸۸	۱,۰۹۷	۱,۰۹۷	۲,۸۳۲	۲,۱۴۸	۵۱۹	(۸۹۷)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خودبر-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-۲۸۰۰-	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۰۹۱	۲,۰۹۱	۸۰۰	۴۰	۴۰	(۳۰)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خودبر-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-۳۰۰۰-	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۰۹۱	۲,۰۹۱	۱۵,۲۰۰	۱۷,۹۶۳	۵,۸۷۶	(۱۲,۰۸۷)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خودبر-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-۳۲۰۰-	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۰۹۱	۲,۰۹۱	۱۸,۳۵۲	۱۸,۳۷۱	۴,۹۴۶	(۱۲,۳۰۶)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خودبر-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-۳۴۰۰-	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۰۹۱	۲,۰۹۱	۱۷۱	۵۸۸	۱۷۱	(۴۱۷)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خودبر-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-۳۶۰۰-	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۰۹۱	۲,۰۹۱	۷۴۲	۱,۴۱۰	۱,۴۱۰	(۶۶۸)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خودبر-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-۳۷۴۵-	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۰۹۱	۲,۰۹۱	۱۷,۴۲۱	۲۱,۱۶۴	۴۲,۳۷۱	(۲,۹۲۲)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار خودبر-۱۳۹۸/۱۱/۲۰-۳۸۵۶-	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۲,۳۵۶	۲,۰۹۱	۲,۰۹۱	۸,۵۸۸	۱۰,۵۹۸	۴۵,۹۲۴	(۲,۰۱۰)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار وتحارت-۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۶۰۰۰-	۱۳۹۹/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۸	۴۴۸	۴۴۸	۲۱۳	۱۸۸	۲۱۳	۰	۲۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار وتحارت-۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۷۰۰۰-	۱۳۹۹/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۸	۴۴۸	۴۴۸	۱,۱۴۱	۱,۳۰۵	۳۱,۸۶۶	(۱۶۵)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
اختیار وتحارت-۱۳۹۹/۰۳/۲۱-۸۰۰۰-	۱۳۹۹/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۸	۴۴۸	۴۴۸	۴۲۸	۹۹۸	۲۴,۴۶۰	(۵۷۱)	۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
سایر			-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲۵	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
جمع			-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۵	(۵۹,۰۹۹)
			۱۱۴,۸۷۹	۲۱۹,۸۶۲	۵۵,۷۸۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۰/۳۰

۱-۳-۱- سهم‌های پایه‌ی اختیار معامله با سرسید بهمن، اردیبهشت و خرداد ماه بایت انتشار اوراق مذکور، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجهه و تیغه گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه

۱۸-سود سهام

سود سهام سرمایه گذاری در شرکت‌ها، بر حسب گروه صنعت به شرح زیر است:

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
استخراج کانه‌های فلزی	۱۳,۸۴۲	۰	۱۳,۸۴۲	۱۳,۸۷۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی حز اکتشاف	۶۰	۰	۶۰	۶۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲	۰	۲	۲	
حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات	۴۰۵	۰	۴۰۵	۳,۹۳۴	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
خدمات فنی و مهندسی	۸,۵۰۱	(۴۸۸)	۸,۰۱۲	۱۴,۴۶۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
خودرو و ساخت قطعات	۳۲	۰	۳۲	۱,۱۴۰	
سرمایه گذاریها	۲۲۱	۰	۲۲۱	۱۲,۴۳۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
سیمان، آهک و گچ	۸۴۲	۰	۸۴۲	۱۹۳	
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۸,۵۲۹	۰	۸,۵۲۹	۷۱,۴۸۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
فلزات اساسی	۳۱,۷۷۵	۰	۳۱,۷۷۵	۲۸۵,۲۴۲	
قند و شکر	۵۰	(۴)	۴۶	۰	۰
محصولات شیمیابی	۱۶۲,۴۲۳	۰	۱۶۲,۴۲۳	۹۴,۳۹۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
مواد و محصولات دارویی	۶,۴۰۰	(۵۶)	۶,۳۴۴	۵۳۷	۲۲۵,۷۸۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۵۱۷	۰	۲,۵۱۷	۰	۱۵,۳۰۹
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳۲,۹۹۵	۰	۳۲,۹۹۵	۷۹,۴۴۲	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
مخابرات	۳,۷۹۰	۰	۳,۷۹۰	۰	۶۳,۹۲۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۳	۰	۱۳	۰	۹۱۹
سایر واسطه گریهای مالی	۱۳	۰	۱۳	۰	۱۰۴
سایر	۰	۰	۰	۶۴,۰۵۲	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
جمع	۲۷۲,۴۱۹	(۵۴۸)	۲۷۱,۸۷۱	۲۸۹,۲۵۴	۱,۱۳۵,۵۷۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی ضورتیهای 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 می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲,۴۲۱	۲۲۰,۴۹	۱۶,۷۰۱	۱۶,۷۰۱	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۱,۱۹۰,۴۵۹	۵۰۹,۸۴۶	۱,۲۶۲,۲۷۴	۱,۲۶۲,۲۷۴	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۵۵۰	۲۹۴	۲۳۸	۲۳۸		صندوق تضمین تسویه معاملات
۱,۲۵۳,۴۳۰	۵۲۳,۱۸۹	۱,۲۷۹,۲۱۳			جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزيل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سورسید	تاریخ سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۰۸/۰۱/۱۸
.	.	۱۶,۷۰۱	۱۶,۷۰۱	۲۲.۵%	۵۰۰,۰۰۰			اوراق مشارکت منفعت دولت-۵-ش خاص کاریزما
.	.	۱۶,۷۰۱	۱۶,۷۰۱		۵۰۰,۰۰۰			جمع
۶۲,۴۲۱	۲۲۰,۴۹	.	.	.	.	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۱۰۷۰/۰۱/۱۰
۶۲,۴۲۱	۲۲۰,۴۹	.	.	.	.			اوراق مشارکت اجاره اعتقاد میین توین
۶۲,۴۲۱	۲۲۰,۴۹	۱۶,۷۰۱	۱۶,۷۰۱		۵۰۰,۰۰۰			جمع
								اوراق اجاره



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی، ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۲-سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۱
تزریل شده	تزریل شده	تزریل شده	تزریل شده	تزریل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۲,۰۹۶	۲۷۲,۰۹۷	۰	۰	۰
۲۸۳,۸۷۳	۱۱۷,۴۳۳	۴۷,۱۲۷	۰	۴۷,۱۲۷
۲۳۸,۷۵۵	۹۷,۳۲۷	۴۲,۳۵۱	۰	۴۲,۳۵۱
۱۳۳	۱۱۷	۱۰	۰	۱۰
۱۷۷,۴۹۸	۱۷,۹۷۰	۲۰,۵,۷۸۶	۰	۲۰,۵,۷۸۶
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱۱۴,۷۴۱	(۸۱)	۱۱۴,۸۲۲
۰	۰	۱۱۵,۶۳۶	(۹۰)	۱۱۵,۷۲۶
۰	۰	۱۱۸,۳۲۵	(۱۱۲)	۱۱۸,۴۳۸
۹۲,۹۳۸	۰	۵۹۸,۴۹۶	۰	۵۹۸,۴۹۶
۰	۰	۱۶,۲۱۶	(۲۲۲)	۱۶,۴۳۸
۰	۰	۲,۷۸۳	(۴۴)	۲,۸۲۷
۹	۵	۱	۰	۱
۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۶,۱۵۷	۴,۸۹۷	۰	۰	۰
۱,۱۹۰,۴۵۹	۵۰۹,۸۴۶	۱,۲۶۲,۲۷۴	(۸۵۰)	۱,۲۶۲,۸۲۴
جمع				

۲-هزینه کارمزد ارکان :

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

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت	
۵۰۳۸	۲۳۲۶	۳۴۴۳		هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۹۷۷	۵۹۸	۱,۱۱۷	۲۱-۱	هزینه آپونمان 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 استگاه معاملاتی
۷۰۳۷	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
۱۷,۳۴۴	۹,۵۲۶	۱۰,۴۴۶		جمع

* هزینه حقوق و مزایای پرسنل شامل هزینه حقوق پرسنل، سنتوات، 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 ۳-۸ 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 شده است.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۲- هزینه مالی

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

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	هزینه مالی	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۸,۱۲۴	۲۸,۱۲۴	۰	جمع
(۲۸۴,۳۹۰)	(۱۴۰,۰۵۴)	۰	
(۲۴۶,۲۶۶)	(۱۰۱,۹۳۱)	۰	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

-در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله سهام مندرج در بادداشت شماره ۱۱، صندوق مکلف به فروش سپاهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سرسید می‌باشد.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک
تقریبی بازار سرمایه



۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدھی)	تاریخ معامله	شرح معامله	موضع معامله	نوع وابستگی	طرف 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	۲,۶۳۶,۵۳۶	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 پیدار
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
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 متوالی گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوبن
(۱۶۹)	طی دوره مورد گزارش	۱۶۸	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبری





۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تبدیل اقلام صورت‌های مالی باشد و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود ندارد.

۲۸- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

۲۹- کفایت سرمایه

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

