



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۵۳	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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه





صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۱۶,۳۰۶,۷۳۸	۴
۸,۷۸۲,۳۰۰	۲۶,۲۶۰,۰۰۰	۵
۳۱۶,۵۷۴	.	۶
۹۳۱,۷۳۷	۳۱۹,۸۷۱	۷
۶۰۹,۲۴۳	۳۲۱,۰۶۶	۸
۱,۱۴۸	۲,۱۳۲	۹
۲,۷۰۰,۴۶۹	۴,۰۰۷,۹۹۶	۱۰
۲۸,۷۹۹,۰۳۲	۴۷,۲۱۷,۸۰۳	

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
حساب های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی ها
موجودی نقد
جمع دارایی ها

بدهی ها:

۲	۲	۸	جاری کارگزاران
۲۸۶,۰۵۱	۶۵۸,۲۵۶	۱۱	حساب های پرداختی
۳۲۶	۲۴۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	.	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۱۴,۵۹۱	۲۱,۶۵۵	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۰۰,۹۷۱	۶۸۰,۱۶۱		جمع بدهی ها
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۴۶,۵۳۷,۶۴۲	۱۵	خالص دارایی ها
۲,۲۵۶,۸۰۹	۳,۶۸۵,۳۹۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

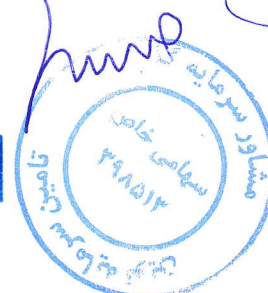
متولی صندوق
شرکت مشاوره سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
علی خوش طینت

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی
محمد باقر آقابایانی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرانی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۹,۴۱۳,۷۳۴	۵,۰۵۸,۰۸۰	۶,۹۴۰,۰۸۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۰۷۴,۲۷۶	۴,۰۳۹,۷۸۲	۳,۶۷۵,۲۳۳
سود سهام	۲۸۸,۲۵۳	۳۳۲,۵۱۰	۱,۱۳۵,۵۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۲۹۹,۱۴۱	۷۶۵,۳۵۳	۱,۲۵۳,۴۳۰
جمع درآمدها	۱۸,۰۷۵,۴۰۴	۱۰,۱۹۵,۷۲۵	۱۳,۰۰۴,۳۲۴
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۶۵۰)	(۶۲۶)	(۸۴۰)
سایر هزینه‌ها	(۱۸,۶۹۹)	(۱۳,۰۴۵)	(۱۷,۳۴۲)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱۸,۰۵۶,۰۵۴	۱۰,۱۸۲,۰۵۴	۱۲,۹۸۶,۱۴۲
هزینه مالی	(۱۶,۴۷۴)	(۳۷,۳۵۴)	(۳۹,۵۸۷)
سود خالص	۱۸,۰۳۹,۵۸۱	۱۰,۱۴۴,۷۰۰	۱۲,۹۴۶,۵۵۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۵۱.۶۰٪	۴۶.۴۶٪	۵۵.۹۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال	۳۸.۷۶٪	۳۹.۴۸٪	۴۵.۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	۱۶,۰۶۶,۰۵۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۰	۶۱,۸۴۹	۶۱,۸۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	۰	(۳۳۰,۱۲۸)	(۳۳۰,۱۲۸)
سود خالص دوره/سال	۱۸,۰۳۹,۵۸۱	۱۰,۱۴۴,۷۰۰	۱۲,۹۴۶,۵۵۵
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	(۲۴۶,۲۶۶)	(۲۴۶,۲۶۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال	۴۶,۵۳۷,۶۴۲	۲۵,۶۹۶,۲۰۶	۲۸,۴۹۸,۰۶۱

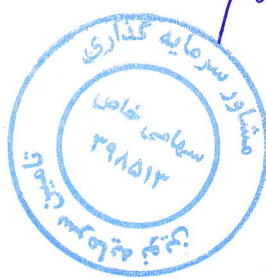
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

متولی صندوق
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
علی خوش طینت

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی
محمد ابراهیم آقابابایی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرائی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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



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 توسعه فراگیر سناباد	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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۹

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۹

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.

۳-۳- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۹

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.
هزینه درجه‌بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سالانه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال مشروط به تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 بهادار و تأیید نهایی آن توسط سازمان، قابل پرداخت می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۹

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- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال		ریال	ریال
۳,۷۷۴,۱۳۲	۸.۴۶٪	۳,۹۹۲,۷۰۴	۲,۰۷۹,۸۸۲
۲,۷۷۳,۵۵۶	۶.۷۷٪	۳,۱۹۴,۵۸۹	۱,۴۳۱,۳۱۰
۱,۸۱۹,۳۸۴	۴.۱۶٪	۱,۹۶۱,۹۷۱	۱,۲۴۲,۲۵۸
۳۴۹,۲۳۴	۴.۱۱٪	۱,۹۴۱,۹۷۰	۱,۳۸۵,۳۸۹
۳,۵۹۷,۹۶۹	۳.۵۹٪	۱,۶۹۷,۳۱۳	۱,۲۷۰,۸۷۴
۱,۳۲۶,۹۶۰	۲.۶۴٪	۱,۲۴۴,۲۸۳	۶۵۷,۳۹۹
۵۴۲,۰۲۹	۱.۶۶٪	۷۸۲,۲۰۶	۳۶۷,۱۸۵
۶۵۸,۳۱۱	۱.۳۹٪	۶۵۶,۹۶۷	۳۲۲,۹۰۷
۳۳۰,۳۶۵	۰.۸۳٪	۳۹۳,۶۱۰	۲۱۳,۹۲۸
۱۰۶,۲۶۸	۰.۲۷٪	۱۲۷,۷۶۸	۸۰,۹۰۰
۴۷,۸۳۲	۰.۲۱٪	۱۰۰,۵۳۷	۵۴,۰۸۲
۶,۷۶۲	۰.۱۸٪	۸۲,۶۷۰	۲۳,۴۰۸
۸۷,۱۹۵	۰.۰۸٪	۳۷,۴۸۲	۲۲,۶۲۲
۴,۳۸۷	۰.۰۸٪	۳۶,۷۴۸	۲۷,۱۱۹
۰	۰.۰۷٪	۳۴,۸۲۰	۱۵,۵۴۶
۱۲,۰۷۳	۰.۰۳٪	۱۱,۹۹۵	۸,۲۲۴
۰	۰.۰۲٪	۹,۱۰۶	۵,۷۵۱
۲۱,۱۰۳	۰.۰۰٪	۰	۰
۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۳۴.۵۴٪	۱۶,۳۰۶,۷۳۸	۹,۲۰۸,۶۸۳
			جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱				
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
میلیون ریال		میلیون ریال				
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۴/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۵	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۰٪	۲۰,۵۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۰	۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
۰	۵٪	۲,۵۸۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۰	۴٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۳۹۸/۱۱/۰۷	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۰	۵٪	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
۰	۵٪	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۶	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۵
۰	۷٪	۳,۲۰۶,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۲۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۱۱٪	۵,۰۱۴,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۸	بانک تجارت شعبه دریای نور - ۶۳۰۱۶۸۵۸۵۶
۰	۲٪	۷۸۹,۵۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	۱۳۹۹/۰۱/۱۱	بانک تجارت شعبه دریای نور - ۶۳۰۱۶۸۵۸۶۴
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲٪	۱۹,۶۴۰,۰۰۰	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱				
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
میلیون ریال		میلیون ریال				
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲٪	۱۹,۶۴۰,۰۰۰	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۰	۱٪	۳۸۶,۵۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۹/۰۱/۱۶	سپرده مدت دار - بانک تجارت شعبه دریای نور - ۶۳۰۱۶۸۵۸۷۲
۰	۱٪	۴۲۵,۷۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	۱۳۹۹/۰۱/۱۷	سپرده مدت دار - بانک تجارت شعبه دریای نور - ۶۳۰۱۶۸۵۸۹۹
۰	۷٪	۳,۲۸۲,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۹	۱۳۹۹/۰۱/۱۹	سپرده مدت دار - بانک تجارت شعبه دریای نور - ۶۳۰۱۶۸۵۹۰۲
۰	۰٪	۱۰۲,۳۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۳۹۹/۰۱/۲۳	سپرده مدت دار - بانک تجارت شعبه دریای نور - ۶۳۰۱۶۸۵۹۱۰
۰	۳٪	۱,۳۶۲,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱۳۹۹/۰۱/۰۶	سپرده مدت دار - بانک تجارت شعبه ونک - ۶۲۶۷۱۹۴۸۲۱
۰	۰٪	۹۲,۲۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۹	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	سپرده مدت دار - بانک تجارت شعبه ونک - ۶۲۶۷۱۹۴۸۵۶
۰	۲٪	۹۶۹,۳۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۱۰	سپرده مدت دار - بانک تجارت شعبه ونک - ۶۲۶۷۱۹۴۸۶۴
۲,۷۸۲,۳۰۰	۰٪	۰	-	-	-	سپرده مدت دار سایر
۱۴,۷۸۲,۳۰۰	۵۶٪	۲۶,۲۶۰,۰۰۰				جمع

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۳۱۶,۵۷۴
جمع	۰	۳۱۶,۵۷۴

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

	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی
سود متعلقه	تغییرات ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	میلیون ریال
۰٪	۰	۳۱۶,۵۷۴
۰٪	۰	۳۱۶,۵۷۴
جمع	۰	۳۱۶,۵۷۴

سایر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۶,۴۳۵	۱۱۵,۲۶۱	۱۰٪-۲۰٪	۱۱۵,۹۲۳	۷-۱ سود سپرده بانکی
۸۱۱,۹۱۶	۱۸۳,۷۸۰	۲۵٪	۱۸۴,۰۲۸	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳,۳۸۷	۲۰,۸۳۰	-	۲۰,۸۳۰	۷-۳ سایر حساب های دریافتنی
۹۳۱,۷۳۷	۳۱۹,۸۷۱		۳۲۰,۷۸۱	جمع

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۲,۹۳۸	۳,۶۷۸	۲۰٪	۳,۶۸۹	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۸۸	۲۰٪	۹۰	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۰	۵,۶۶۰	۲۰٪	۵,۷۳۸	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
۰	۴,۱۶۴	۲۰٪	۴,۲۳۰	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۰	۲۷,۲۱۸	۲۰٪	۲۷,۳۲۲	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۰	۲۲,۱۶۵	۲۰٪	۲۲,۳۲۲	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
۰	۶,۸۸۶	۲۰٪	۶,۹۸۴	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۵
۰	۴۵,۴۰۱	۲۰٪	۴۵,۵۵۰	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۱۳,۴۹۷	۰	-	۰	سایر
۱۰۶,۴۳۵	۱۱۵,۲۶۱		۱۱۵,۹۲۳	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.



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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۵۲,۲۶۷	۸۳,۰۳۰	۲۵٪	۸۳,۰۳۰	استخراج کانه های فلزی
۰	۴۰۵	۲۵٪	۴۰۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰	۵,۴۶۰	۲۵٪	۵,۴۶۰	خدمات فنی و مهندسی
۲۵۵	۱	۲۵٪	۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۱,۵۲۰	۷۱	۲۵٪	۷۹	سرمایه گذاریها
۵۷	۶۴	۲۵٪	۶۴	سیمان، آهک و گچ
۱۰,۳۶۳	۰	۲۵٪	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۱۳,۰۰۶	۰	۲۵٪	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۵۳,۹۰۶	۲۰,۱۱۸	۲۵٪	۲۰,۱۱۸	فلزات اساسی
۰	۴۹	۲۵٪	۵۰	قند و شکر
۰	۰	۲۵٪	۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۰۶,۰۹۱	۲۱,۷۰۸	۲۵٪	۲۱,۹۴۶	محصولات شیمیایی
۵۸,۲۶۸	۴۶,۴۳۵	۲۵٪	۴۶,۴۳۵	مخابرات
۲۲۰	۶,۴۲۷	۲۵٪	۶,۴۲۸	مواد و محصولات دارویی
۱۵,۹۵۱	۰	-	۰	سایر
۸۱۱,۹۱۶	۱۸۳,۷۸۰		۱۸۴,۰۲۸	جمع

۷-۳- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	ودیه اجاره ملک
۵,۲۸۳	۱۵,۳۱۴	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
۰	۱,۷۷۳	مطالبات بابت فروش حق تقدم
۱۹۱	۲۳۱	سایر
۱۳,۳۸۷	۲۰,۸۳۰	جمع

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



۸- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتی از کارگزاران	۳۲۱,۰۶۶	۶۰۹,۲۴۳
پرداختی به کارگزاران	(۲)	(۲)
۸-۱	۳۲۱,۰۶۴	۶۰۹,۲۴۱

۸-۱- صورت ریز دریافتی و پرداختی 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)	۰	(۰)	(۰)	(۰)
خبرگان سهام	۴	۰	(۴)	(۰)	۴
صبا تامین	(۰)	۰	۰	(۰)	(۰)
بانک تجارت	۹۱	۴,۳۶۵,۶۳۳	(۴,۳۶۵,۷۱۹)	۵	۹۱
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰
حافظ	(۰)	۰	۰	(۰)	(۰)
بانک اقتصاد نوین	(۰)	۱۳,۰۲۱	(۱۳,۰۱۸)	۳	(۰)
بانک ملی ایران	(۰)	۲,۹۶۴,۶۴۸	(۲,۹۶۴,۶۴۸)	(۰)	(۰)
بانک رفاه کارگران	۶	۴۴,۸۶۳	(۴۴,۸۶۸)	۰	۶
بانک ملت	(۰)	۱,۰۷۳,۳۷۴	(۱,۰۷۳,۳۷۴)	(۰)	(۰)
کیان	۳	۵۳,۴۶۳	(۵۳,۴۶۶)	(۰)	۳
بانک سامان	(۰)	۰	۰	(۰)	(۰)
بانک سپه	۴	۱,۷۷۵,۰۲۲	(۱,۷۷۵,۰۲۶)	(۰)	۴
بانک مسکن	۰	۰	(۰)	۰	۰
بانک صنعت و معدن	(۰)	۰	۰	(۰)	(۰)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰۷	۱۰,۲۹۰,۰۲۴	(۱۰,۲۹۰,۱۲۴)	۷	۱۰۸

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۱/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۸	۷	(۱۰,۲۹۰,۱۲۴)	۱۰,۲۹۰,۰۲۴	۱۰۷
()	()	.	.	()
()	()	(۲,۱۹۵,۵۶۰)	۲,۱۹۵,۵۶۰	()
()	()	(۸۰۸,۸۷۵)	۸۰۸,۸۷۵	()
(۱)	(۱)	.	.	(۱)
()	()	.	.	()
۱۵	.	(۱۵)	.	۱۵
.	()	(۷۳,۰۹۲)	۷۳,۰۹۲	.
۲,۳۷۱	()	(۳,۶۵۶,۴۸۶)	۳,۶۵۴,۱۱۴	۲,۳۷۱
()	()	.	.	()
()	()	.	.	()
()	()	()	.	()
()	()	(۳۱,۶۳۷)	۳۱,۶۳۷	()
()	()	(۱۰۴,۲۱۲)	۱۰۴,۲۱۲	()
.	.	.	.	.
()	()	(۱۱۵,۱۸۴)	۱۱۵,۱۸۴	()
()	()	.	.	()
.	()	.	.	()
۶۰۶,۷۳۵	۳۲۱,۰۴۵	(۶۳,۶۹۲,۹۱۸)	۶۳,۴۰۷,۲۲۸	۶۰۶,۷۳۵
۱۳	۱۳	.	.	۱۳
.	.	.	.	.
۶۰۹,۲۴۱	۳۲۱,۰۶۴	(۸۰,۹۶۸,۱۰۳)	۸۰,۶۷۹,۹۲۶	۶۰۹,۲۴۱

جمع نقل از صفحه قبل
بانک کشاورزی
بانک صادرات
بورس بیمه ایران
ابراز
کارگزاری فارابی
آتی ساز
کارگزاری امین آوید
کارگزاری بانک پاسارگاد
کارگزاری آگاه
کارگزاری رشد پایدار
کارگزاری ملل
کارگزاری سهام گستران شرق
کارگزاری بانک پارسیان
کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
کارگزاری اقتصاد بیدار
کارگزاری سینا
کارگزاری آپادانا
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
سایر
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
۰	۳۶	۵۶	۹۳	۰	۱
۲۰۲	۸۶۲	۲,۴۱۷	۳,۰۷۸	۲۰۲	۱
۹۴۷	۱,۲۳۳	۱,۷۵۵	۲,۰۴۱	۹۴۷	۳-۱۰
۱,۱۴۸	۲,۱۳۲	۴,۲۲۸	۵,۲۱۱	۱,۱۴۸	جمع

۹-۱- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱,۲۳۲ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می‌گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۰,۴۶۳	۴,۰۰۷,۹۷۹	۱۰-۱
۶	۱۷	
۲,۷۰۰,۴۶۹	۴,۰۰۷,۹۹۶	جمع

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	نوع حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲
۰	۳۲,۱۷۹	بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۲۵۱,۰۵۷	بانک تجارت شعبه دریای نور - ۲۴۱۷۶۸۸۶
۵	۴	بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۲,۶۹۹,۹۶۱	۱۰۶,۵۳۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۴۷۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۴۸	۴۴	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۴۴۴	۳,۶۱۷,۶۸۶	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۰	۰	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
۵	۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۱۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۲,۷۰۰,۴۶۳	۴,۰۰۷,۹۷۹	جمع



۱۱- حساب های پرداختنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۶,۰۵۱	۶۵۸,۲۵۶	۷۸,۳۶۵
۲۸۶,۰۵۱	۶۵۸,۲۵۶	۷۸,۳۶۵

۱۱-۱ بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
جمع

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱			نام
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای	تعداد قرارداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۸,۵۵۶	۱,۰۲۰	۹,۵۰۰	اختیارخ فارس-۸۲۸۹-۱۳۹۹/۰۲/۰۳
۰	۱,۳۹۳	۶۱۴	۲,۴۰۰	اختیارخ شتران-۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰
۰	۴,۹۶۲	۴,۹۰۴	۱۳,۰۰۲	اختیارخ شتران-۸۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰
۰	۱,۵۷۹	۳,۸۵۶	۲۰,۸۰۰	اختیارخ شتران-۹۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰
۰	۳۳۸	۶۲۳	۱,۳۰۰	اختیارخ شتران-۹۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰
۰	۹,۶۲۷	۳,۴۵۹	۳۱,۷۰۲	اختیارخ خپارس-۳۲۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۴
۰	۱,۹۶۲	۶۲۳	۶,۵۰۵	اختیارخ خپارس-۳۴۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۴
۰	۹,۰۳۹	۹۱۶	۴,۸۰۰	اختیارخ فملی-۷۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۱
۰	۳۴,۴۴۰	۳,۲۳۰	۲۲,۱۰۰	اختیارخ فملی-۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۱
۰	۲۹,۸۲۹	۲,۴۱۸	۱۷,۷۰۰	اختیارخ وغدیر-۵۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۹
۰	۴۲,۱۷۲	۱۰,۸۱۹	۲۸,۰۵۰	اختیارخ وبملت-۱۰۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۰	۱۳,۷۹۹	۸۱۸	۳,۶۰۰	اختیارخ کچاد-۶۹۶۵-۱۳۹۹/۰۳/۰۷
۰	۲۴,۷۳۶	۲,۴۷۰	۸,۰۰۰	اختیارخ کچاد-۷۳۷۵-۱۳۹۹/۰۳/۰۷
۰	۲۷۳,۷۱۵	۷,۵۲۹	۲۱,۴۱۰	اختیارخ خودرو-۸۶۳-۱۳۹۹/۰۳/۱۱
۰	۷۵,۱۶۷	۸,۳۸۰	۱۵,۰۴۹	اختیارخ رمینا-۱۷۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۳
۰	۴,۶۱۵	۵۱۳	۲,۱۰۰	اختیارخ تاپیکو-۴۸۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹
۰	۵,۲۱۵	۶۶۹	۲,۴۰۰	اختیارخ تاپیکو-۵۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹
۰	۶,۲۹۷	۷۹۳	۳,۶۰۰	اختیارخ تاپیکو-۵۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹
۰	۳,۸۴۳	۲,۱۱۳	۱,۹۵۴	اختیارخ فخور-۱۴۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹
۰	۳,۴۲۰	۹۷۲	۱,۸۲۶	اختیارخ فخور-۱۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹
۰	۱۷,۵۵۴	۲,۴۱۸	۷۱,۷۲۱	اختیارخ وتجارت-۸۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
۰	۳۴,۸۹۹	۸,۰۷۹	۹۷,۵۸۳	اختیارخ وتجارت-۷۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
۰	۱۵,۴۳۴	۵,۴۹۶	۳۶,۰۹۷	اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
۰	۴,۹۹۹	۸۷۵	۲۳,۶۰۴	اختیارخ وتجارت-۹۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
۰	۵۷۳	۱۱۴	۲,۷۷۰	اختیارخ وتجارت-۱۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱
۰	۵,۲۶۰	۳,۰۷۸	۵,۴۰۰	اختیارخ شپنا-۷۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۵
۰	۲,۴۰۶	۱,۰۸۰	۳,۱۸۶	اختیارخ شپنا-۷۵۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۵
۰	۲,۴۲۷	۴۸۴	۵۴۰	اختیارخ اخابر-۷۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۷
۲۸۶,۰۵۱	۰	۰	۰	سایر
۲۸۶,۰۵۱	۶۵۸,۲۵۶	۷۸,۳۶۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
کارمزد متولی	۱۶۰	۱۸۱
حق الزحمه حسابرسی	۸۸	۱۴۵
جمع	۲۴۸	۳۲۶

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

				۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
نام حساب	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده
کارگزاران	۱۴٪	از ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	انتهای هر ماه	۱,۵۷۱,۴۷۵	۱,۵۷۱,۴۷۵
جمع				۱,۵۷۱,۴۷۵	۱,۵۷۱,۴۷۵

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت	۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۳۹۵	۱۹,۰۶۳		ذخیره کارمزد تصفیه
۸۳۷	۱,۴۷۵	۱۴-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۱۱۰	۹۹		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۴۹۱		آبونمان نرم افزار
۳۴	۶	۱۴-۲	مالیات پرداختنی
۲۱۶	۵۲۲		سایر
۱۴,۵۹۱	۲۱,۶۵۵		جمع

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

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۴۶,۵۳۷,۶۴۲	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۴۶,۵۳۷,۶۴۲	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۷۷۳,۵۲۸	۵,۱۰۲,۱۷۹	۸,۸۵۴,۶۸۱	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۸۲۰	(۲۲,۰۱۲)	(۴۲,۹۸۴)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
(۳۱۳)	(۳۱۳)	۲۵۶,۹۵۸	۱۶-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۶۵,۹۵۱	(۲۱,۷۷۸)	۳۴۵,۰۷۹	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	۵,۰۵۸,۰۸۰	۹,۴۱۳,۷۳۴		جمع

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

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱							دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۴۰۹,۱۵۲,۶۲۰	۳,۱۴۳,۶۸۳	(۲,۵۷۱,۶۲۲)	(۸۳۰)	(۵۳۲)	۵۷۰,۷۰۰	۴۷۳,۸۰۱	۵۴۸,۲۸۵	۰
استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۱۲	(۱۹,۰۸۰)	(۵)	۰	۸,۲۲۷	۰	۰	۲۷۵
اطلاعات و ارتباطات	۷۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۵	(۵,۱۸۴)	(۱)	(۲۷)	۱۹۳	۲۷۵	(۵۵۶)	(۵۵۶)
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰,۰۰۰	۲۲	(۲۳)	(۱)	(۱)	۴۳۰	۰	۰	۰
انتشار، چاپ و تکثیر	۳۱۰,۵۰۰	۴,۰۳۶	(۳,۵۸۵)	(۱)	(۲۰)	۱,۵۶۱,۱۱۳	۱,۰۸۸,۵۵۹	۱,۲۳۹,۷۲۰	(۸۷۸)
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۸۸۵,۲۱۹,۸۵۴	۷,۰۴۶,۴۵۷	(۵,۴۷۹,۹۸۰)	(۴,۸۹۸)	(۴۶۷)	۱۵,۵۸۰	(۸۷۸)	۰	۰
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۱۵,۲۷۳,۲۳۷	۱۱۰,۲۹۵	(۹۴,۰۴۲)	(۱۲۱)	(۵۵۱)	۹,۹۱۲	۰	۰	۰
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۹۶۹,۳۱۰	۲۴,۶۶۰	(۱۴,۶۲۰)	(۵)	(۱۲۳)	۱۲۱,۵۹۱	۱۲۴,۹۸۹	۱۴۶,۷۳۵	۲۶۱,۳۵۰
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۸۱,۳۷۹,۳۳۶	۹۲۹,۵۴۰	(۸۰۷,۶۲۶)	(۱۷۷)	(۱۴۶)	۴۲۸,۱۲۱	۲۳۲,۹۳۷	۲۹۷	۲۸۲,۷۰۸
خدمات فنی و مهندسی	۱۴۳,۹۲۱,۴۰۵	۱,۷۶۸,۵۶۸	(۱,۳۳۹,۸۶۵)	(۳۳۶)	(۲۴۶)	۵,۵۱۹	۲۹۷	۲۲۸,۴۹۵	۲۸۲,۷۰۸
خرده فروشی،به استثنای وسایل نقلیه موتوری	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۶,۲۹۸	(۵۰,۴۸۶)	(۱۱)	(۲۸۱)	۹۸۳,۱۰۲	۲۲۸,۴۹۵	۲۸۲,۷۰۸	۲۸۲,۷۰۸
خودرو و ساخت قطعات	۱,۰۸۸,۵۲۲,۸۴۸	۴,۶۴۶,۷۶۴	(۳,۶۶۲,۵۵۶)	(۸۸۳)	(۲۲۳)	۲,۱۴۷,۹۱۹	۲,۱۴۷,۹۱۹	۲,۴۷۷,۹۳۶	۲,۴۷۷,۹۳۶
جمع نقل به صفحه بعد	۱۷,۷۶۳,۰۳۸	(۱۴,۰۴۸,۶۶۹)	(۷,۲۶۷)	(۲,۶۱۷)	(۲,۶۱۷)	۳,۷۰۴,۴۸۶	۲,۱۴۷,۹۱۹	۲,۴۷۷,۹۳۶	۲,۴۷۷,۹۳۶

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

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۱۷,۷۶۳,۰۳۸	(۱۴,۰۴۸,۶۶۹)	(۷,۲۶۷)	(۲,۶۱۷)	۳,۷۰۴,۴۸۶	۲,۴۷۷,۹۳۶
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۹,۳۵۶,۸۲۸	۱۶۰,۷۹۷	(۱۴۱,۴۱۴)	(۳۱)	(۸۷)	۱۹,۲۶۶	۴,۹۱۹
زراعت و خدمات وابسته	۵,۰۱۴,۴۳۰	۱۲۱,۰۱۴	(۱۰۷,۴۳۳)	(۲۳)	(۶۰۵)	۱۲,۹۵۳	۰
ساخت محصولات فلزی	۱۸,۵۷۰,۰۰۰	۹۰,۱۲۳	(۷۲,۶۵۱)	(۱۷)	(۴۵۱)	۱۷,۰۰۵	۳,۶۲۴
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۵۷,۰۰۰	۳۳۰	(۳۲۵)	()	(۲)	۳	(۷۵)
سایر واسطه‌گریهای مالی	۸,۰۹۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۱	(۲۲,۶۵۵)	(۵)	(۴۵)	۴,۱۷۷	(۷۶)
سرمایه‌گذاریها	۳۰,۰۸۲,۳۱۴	۱۲۲,۸۶۲	(۹۵,۳۳۹)	(۲۳)	(۳۵)	۲۷,۴۶۴	۱۹,۶۵۹
سیمان، آهک و گچ	۲۶,۱۸۸,۶۴۸	۲۵۷,۵۰۴	(۲۰۳,۰۴۲)	(۱۲۷)	(۵۳۵)	۵۳,۸۰۱	(۹۰)
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۳۵۹,۱۱۹,۰۳۶	۱,۷۸۸,۴۶۸	(۱,۳۶۱,۷۳۸)	(۷۳۶)	۰	۴۲۵,۹۹۳	۱۳۳,۲۴۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۲,۰۷۷,۸۷۱	۷۵۸,۶۵۴	(۶۱۱,۶۷۱)	(۱۴۴)	(۴۹۷)	۱۴۶,۳۴۳	۷۵,۱۱۸
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷۹۸,۳۷۲,۵۵۰	۶,۵۹۲,۱۴۷	(۵,۵۲۵,۱۷۲)	(۲,۱۶۰)	(۵۷۶)	۱,۰۶۴,۲۴۰	۹۹۰,۳۰۳
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۷,۰۲۴,۰۹۱	۸۰۶,۲۱۲	(۵۰۸,۴۰۴)	(۱۵۳)	(۴,۰۳۱)	۲۹۳,۶۲۴	۱۱۴
فلزات اساسی	۱,۸۴۵,۴۰۵,۹۲۳	۸,۱۳۱,۸۷۷	(۶,۵۸۱,۸۰۱)	(۲,۷۷۷)	(۵۸۰)	۱,۵۴۶,۷۱۹	۱,۲۷۸,۴۳۶
جمع نقل به صفحه بعد	۳۶,۶۱۹,۹۰۸	(۲۹,۲۸۰,۳۱۳)	(۱۳,۴۶۳)	(۱۰,۰۵۹)	۷,۳۱۶,۰۷۳	۴,۶۵۲,۲۲۴	۶,۰۱۶,۶۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

نام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۳۶,۶۱۹,۹۰۸	(۲۹,۲۸۰,۳۱۳)	(۱۳,۴۶۳)	(۱۰,۰۵۹)	۷,۳۱۶,۰۷۳	۴,۶۵۲,۲۲۴	۶,۰۱۶,۶۰۸
قند و شکر	۲۴۵,۰۰۰	۵,۰۵۳	(۴,۷۰۵)	(۴)	(۲۵)	۳۱۹	۲۸۴	۲۸۴
لاستیک و پلاستیک	۲,۴۵۰,۵۶۴	۳۹,۳۳۳	(۲۷,۵۴۵)	(۷)	(۱۹۷)	۱۱,۵۸۴	(۱۸)	(۱۸)
ماشین آلات و تجهیزات	۲۳۳,۳۶۸	۲,۷۰۵	(۲,۴۰۹)	(۱)	(۱۰)	۲۸۶	۱۰۰	۱۰۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۸	(۴,۴۱۸)	(۱)	(۲۳)	۱۴۶	۱۵,۶۱۶	۱۷,۰۴۳
محصولات شیمیایی	۷۳۵,۲۱۲,۶۳۲	۶,۷۰۴,۹۸۸	(۵,۵۷۶,۶۵۸)	(۱,۹۷۳)	(۱,۷۶۷)	۱,۱۲۴,۵۹۰	۳۴۷,۴۱۶	۶۰۲,۲۹۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۷۳۱,۷۶۹	۳۰,۶۸۳	(۲۴,۸۹۸)	(۶)	(۹۱)	۵,۶۸۸	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰
مخابرات	۱۹۳,۵۰۲,۷۶۲	۱,۲۱۴,۵۳۱	(۹۲۶,۹۱۸)	(۲۳۱)	.	۲۸۷,۳۸۲	۶۶,۲۹۶	۱۱۲,۱۲۹
مواد و محصولات دارویی	۳۴,۴۱۰,۱۷۶	۵۹۳,۵۵۴	(۴۹۶,۳۳۱)	(۱۱۳)	(۱,۸۳۴)	۹۵,۲۷۶	۲,۲۲۵	۳,۵۷۷
تعدیلات کارمزد	.	.	.	۱۳,۳۳۷	.	۱۳,۳۳۷	۱۲,۷۴۷	۱۹,۶۴۶
سایر	.	.	.	.	.	.	۳,۶۵۹	۲۳۱
جمع		۴۵,۲۱۵,۳۴۴	(۳۶,۳۴۴,۱۹۵)	(۲,۴۶۱)	(۱۴,۰۰۶)	۸,۸۵۴,۶۸۱	۵,۱۰۲,۱۷۹	۶,۷۷۳,۵۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی	۳۴,۸۰۴,۳۸۰	۱۲۵,۱۵۲	(۱۶۹,۳۲۷)	()	(۹۷)	(۴۴,۲۷۲)	(۲)	۱۸,۳۷۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۷,۵۰۰	۳۳۳	(۲۶۳)	()	(۲)	۶۸	۰	۴۹۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۴۹,۹۹۹	۱,۸۳۲	(۵۸۲)	(۷)	(۹)	۱,۲۳۳	۰	۰
فلزات اساسی	۸۱۸,۴۸۳	۳,۹۱۰	(۲,۵۰۳)	(۱)	۰	۱,۴۰۷	(۲۴۷)	(۲۴۷)
محصولات شیمیایی	۲۲۴,۹۹۹	۳۳۵	(۶۸)	()	(۲)	۲۶۵	(۳,۹۶۷)	(۱۷,۷۹۶)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳۲,۱۸۷	۲,۰۴۰	(۱,۷۹۷)	()	(۸)	۲۳۵	۰	۰
مخابرات	۱,۱۶۰,۸۲۴	۹,۳۱۷	(۱۱,۲۳۷)	۰	۰	(۱,۹۲۰)	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۷۹۶)	۲
جمع		۱۴۲,۹۱۸	(۱۸۵,۷۷۷)	(۹)	(۱۱۷)	(۴۲,۹۸۴)	(۲۲,۰۱۲)	۸۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱			سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
					مالیات	سود (زیان) فروش	میلیون ریال			
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۳۶۸	(۱,۰۰۱,۷۱۲)	(۴۸۹)	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱۰,۱۶۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱	۸۷۸,۰۰۰	۸۵۷,۲۰۳	(۸۱۶,۸۹۹)	(۵۶۱)	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۹,۷۴۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سلف نفت خام سبک داخلی ۲۹۹۱	۱,۳۹۹,۰۰۰	۱,۱۰۱,۸۳۵	(۹۹۹,۹۸۱)	(۵۳۲)	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰۱,۳۲۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۰۱۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۷۳۴	(۵۰۰,۰۰۰)	(۶)	میلیون ریال	میلیون ریال	۵,۷۲۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	-	۰	۰	۰	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع		۳,۵۷۷,۱۳۹	(۳,۳۱۸,۵۹۲)	(۱,۵۸۸)	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵۶,۹۵۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱													
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱												
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 کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضج۷۰۰۷)	
•	•	۲,۵۲۴	(۴)	()	(۷۷۶)	۲,۵۰۹	۷۹۵	۵,۳۰۰	۱۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضج۷۰۰۸)	
•	•	۱,۴۴۲	•	•	•	۱,۴۴۲	•	۵,۸۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضج۷۰۰۹)	
•	•	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 (ضج۷۰۰۲)	
•	•	۱,۴۹۶	()	()	()	۱,۴۹۶	۱	۶۰۰	۶۲,۳۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضج۷۰۰۳)	
•	•	۷۰۶	()	()	()	۷۰۶	۱	۷۰۰	۳۹,۲۴۵	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضج۷۰۰۴)	
•	•	(۳۴)	(۲۹)	(۳)	(۶,۹۱۶)	۱,۱۳۹	۵,۷۷۵	۲,۵۸۴	۲,۲۳۵	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخبر-۲۵۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخ۱۱)	
•	•	۲۸۹	(۶۲)	(۶)	(۱۳,۸۳۲)	۱,۷۴۵	۱۲,۴۴۴	۲,۷۸۴	۴,۴۷۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخبر-۲۷۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخ۱۲)	
•	•	۱,۵۳۸	(۹۰)	(۹)	(۱۸,۶۲۶)	۲,۳۰۱	۱۷,۹۶۱	۲,۹۸۴	۶,۰۱۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخبر-۲۹۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخ۱۳)	
•	•	۲,۸۳۵	(۱۲۱)	(۱۲)	(۲۳,۴۶۶)	۲,۲۸۹	۲۴,۱۴۴	۳,۱۸۴	۷,۵۸۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	اختیار اخبر-۳۱۸۴-۱۳۹۸/۰۷/۱۰ (ضمخ۱۴)	
•	•	۱۲,۶۲۴	(۲۲۸)	(۲۳)	(۳۵,۱۱۹)	۲,۴۷۳	۴۵,۵۲۱	۷,۰۰۰	۶,۵۰۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	اختیار خودرو-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۴ (ضخ۷۰۳۲)	
•	•	۱,۸۴۴	(۱۰۸)	(۱۱)	(۲۳,۴۸۵)	۳,۷۷۶	۲۱,۶۷۲	۶,۸۸۰	۳,۱۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	اختیار رمینا-۶۸۸۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۷ (ضینا۷۰۱۴)	
•	•	۳۶,۲۲۶	(۸۴۶)	(۸۵)	(۱۵۶,۸۱۷)	۲۴,۸۲۷	۱۶۹,۱۴۷	-	-				جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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	ارزش اعمال		دریافتی ناشی از		ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی		سال مالی منتهی
					ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	۱۶۹,۱۴۷	۲۴,۸۲۷	(۱۵۶,۸۱۷)	(۸۵)	(۸۴۶)	۳۶,۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ رمپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۳۸۰ (ضینا ۷۰۱۵)	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۴,۵۸۹	۷,۳۸۰	۳۳,۸۶۷	۳,۵۲۹	(۳۴,۲۱۳)	(۱۷)	(۱۶۹)	۲,۹۹۷	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ رمپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۸۸۰ (ضینا ۷۰۱۶)	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۹,۲۹۲	۷,۸۸۰	۷۳,۲۲۱	۴,۶۴۵	(۶۹,۲۷۶)	(۳۷)	(۳۶۶)	۸,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ ومعادن- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۶۰۰ (ضمعا ۷۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۹۷۹	۴,۶۰۰	۴,۵۰۳	۳۰۶	(۴,۱۰۹)	(۲)	(۲۳)	۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ ومعادن- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۸۰۰ (ضمعا ۷۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۰	۴,۸۰۰	۰	۲۸۷	۰	۰	۰	۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۰۰۰ (ضشنا ۷۰۴۰)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱,۶۳۲	۴,۰۰۰	۶,۵۲۸	۱,۶۵۹	(۷,۴۱۳)	(۳)	(۳۳)	۷۳۸	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۳۹۲ (ضشنا ۷۰۴۱)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۵,۶۱۴	۴,۳۹۲	۶۸,۵۷۵	۷,۳۸۳	(۷۰,۹۲۳)	(۳۴)	(۳۴۳)	۴,۶۵۹	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۷۸۴ (ضشنا ۷۰۴۲)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۶,۶۸۲	۴,۷۸۴	۷۹,۸۰۷	۸,۲۲۸	(۷۵,۷۷۶)	(۴۰)	(۳۹۹)	۱۱,۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۵۱۷۶ (ضشنا ۷۰۴۳)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۲۲,۴۶۶	۵,۱۷۶	۱۱۶,۲۸۱	۸,۰۹۴	(۱۰۲,۰۴۶)	(۵۸)	(۵۸۱)	۲۱,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۵۵۶۹ (ضشنا ۷۰۴۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۴,۲۶۱	۵,۵۶۹	۲۳,۷۳۰	۵,۰۸۳	(۱۹,۳۵۵)	(۱۲)	(۱۱۹)	۹,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۴۶۰۰ (ضسان ۷۰۳۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۸۰۵	۴,۶۰۰	۳,۷۰۳	۳۷۸	(۴,۳۵۳)	(۲)	(۱۹)	(۲۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۴۸۰۰ (ضسان ۷۰۳۵)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۲,۶۱۹	۴,۸۰۰	۱۲,۵۷۱	۱,۰۰۸	(۱۴,۱۶۲)	(۶)	(۶۳)	(۶۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۵۰۰۰ (ضسان ۷۰۳۶)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۳,۷۴۵	۵,۰۰۰	۱۸,۷۲۵	۱,۸۷۱	(۲۰,۲۵۱)	(۹)	(۹۴)	۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۶۱۰,۶۵۹	۶۷,۲۹۸	(۵۷۸,۶۹۴)	(۳۰۵)	(۳,۰۵۳)	۹۵,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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	ارزش اعمال		دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی	سال مالی منتهی
					ریال	میلیون ریال						به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	۶۱۰,۶۵۹	۶۷,۲۹۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ پارسان-۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضسان ۷۰۳۷)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۷۷۴	۵,۵۰۰	۲۶,۸۰۷	۱,۵۶۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ پارسان-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضسان ۷۰۳۸)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۴,۶۸۹	۶,۰۰۰	۲۸,۱۳۴	۸۶۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ پارسان-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضسان ۷۰۳۹)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۳,۴۴۹	۶,۵۰۰	۲۲,۴۱۹	۴۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ پارسان-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضسان ۷۰۴۰)	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۰	۷,۰۰۰	۰	۴۷۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ تاپیکو-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضپیک ۷۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۷,۵۰۲	۲,۸۰۰	۲۱,۰۰۶	۱,۱۰۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ تاپیکو-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضپیک ۷۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۶,۵۷۳	۳,۰۰۰	۱۹,۷۱۹	۹۵۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ فخور-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۰	۹,۰۰۰	۰	۲۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ فخور-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۷۱۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ فخور-۱۱۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۰	۱۱,۰۰۰	۰	۵۷۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ فخور-۱۲۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۹)	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۶۵۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ فارس-۴۶۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱ (ضفار ۸۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۳	۴,۶۴۰	۱۴	۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
اختیارخ فارس-۵۱۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱ (ضفار ۸۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱,۰۵۰	۵,۱۴۰	۵,۳۹۷	۱,۰۴۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۷۳۴,۱۵۴	۷۶,۰۴۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱			
نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	دریافتی ناشی از		ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
					فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال						
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	۷۳۴,۱۵۴	۷۶,۰۴۰	(۶۹۵,۴۲۶)	(۳۶۷)	(۳,۶۷۱)	۱۱۰,۷۳۰	۰	۰
اختیارخ فارس- ۱۳۹۸/۰۸/۰۱-۵۶۴۰ (ضفارس۸۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۴۳۴	۵,۶۴۰	۲۵,۰۰۸	۲,۶۵۸	(۲۷,۱۹۳)	(۱۳)	(۱۲۵)	۳۳۵	۰	۰
اختیارخ فارس- ۱۳۹۸/۰۸/۰۱-۶۱۴۰ (ضفارس۸۰۰۹)	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۰۵۰	۶,۱۴۰	۲۴,۸۶۷	۱,۱۴۹	(۲۴,۸۳۸)	(۱۲)	(۱۲۴)	۱,۰۴۲	۰	۰
اختیارخ شتران- ۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۳۹۲۸ (ضشتران۸۰۰۵)	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۹۲	۳,۹۲۸	۳۶۰	۷۵	(۴۳۸)	()	(۲)	(۵)	۰	۰
اختیارخ شتران- ۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۲۰۱ (ضشتران۸۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۲۷۵	۴,۲۰۱	۱,۱۵۵	۸۳	(۱,۳۱۴)	(۱)	(۶)	(۸۲)	۰	۰
اختیارخ شتران- ۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۴۷۴ (ضشتران۸۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۳,۶۳۹	۴,۴۷۴	۱۶,۲۷۹	۲,۲۲۵	(۱۷,۳۸۹)	(۸)	(۸۱)	۱,۰۲۶	۰	۰
اختیارخ شتران- ۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۴۷۴۶ (ضشتران۸۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۶,۷۱۴	۴,۷۴۶	۳۱,۸۶۶	۲,۰۳۹	(۳۲,۰۸۸)	(۱۶)	(۱۵۹)	۱,۶۴۲	۰	۰
اختیارخ شتران- ۱۳۹۸/۰۸/۱۲-۵۰۱۹ (ضشتران۸۰۰۹)	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۸,۸۲۵	۵,۰۱۹	۹۴,۴۸۲	۵,۹۳۲	(۸۹,۹۶۶)	(۴۷)	(۴۷۲)	۹,۹۲۸	۰	۰
اختیارخ خپارس- ۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۴۰۰ (ضخپارس۸۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۹	۱,۴۰۰	۱۳	۲	(۱۱)	()	()	۴	۰	۰
اختیارخ خپارس- ۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۵۰۰ (ضخپارس۸۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۰	۱,۵۰۰	۰	۶	۰	۰	۰	۶	۰	۰
اختیارخ خپارس- ۱۳۹۸/۰۸/۱۴-۱۶۰۰ (ضخپارس۸۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۰	۱,۶۰۰	۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۰۵۰ (ضملی۸۰۰۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۵۵۰	۴,۰۵۰	۲,۲۲۸	۲۴۶	(۲,۵۶۲)	(۱)	(۱۱)	(۱۰۱)	۰	۰
اختیارخ فملی - ۱۳۹۸/۰۸/۱۹-۴۲۵۰ (ضملی۸۰۰۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۴۲۰	۴,۲۵۰	۱۸,۷۸۵	۴,۸۱۰	(۲۰,۵۹۰)	(۹)	(۹۴)	۲,۹۰۱	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۹۴۹,۱۹۶	۹۵,۲۶۷	(۹۱۱,۸۱۴)	(۴۷۵)	(۴,۷۴۶)	۱۲۷,۴۲۸	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱												
نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	فروش قرارداد	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	۹۴۹,۱۹۶	۹۵,۲۶۷	(۹۱۱,۸۱۴)	(۴۷۵)	(۴,۷۴۶)	۱۲۷,۴۲۸	۰	۰
اختیارخ فملی - ۴۴۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹ (ضملی۸۰۴۳)	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۹,۱۸۱	۴,۴۵۰	۴۰,۸۵۵	۶,۲۸۱	(۴۲,۷۶۸)	(۲۰)	(۲۰۴)	۴,۱۴۳	۰	۰
اختیارخ فملی - ۴۶۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹ (ضملی۸۰۴۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۱,۹۷۳	۴,۶۵۰	۵۵,۶۷۴	۱۷,۰۳۸	(۵۵,۷۷۴)	(۲۸)	(۲۷۸)	۱۶,۶۳۲	۰	۰
اختیارخ فملی - ۴۸۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹ (ضملی۸۰۴۵)	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۵,۸۲۳	۴,۸۵۰	۷۶,۷۴۲	۷,۰۴۲	(۷۳,۷۰۸)	(۳۸)	(۳۸۴)	۹,۶۵۳	۰	۰
اختیارخ کگل - ۶۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضگل۸۰۴۳)	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۶۰۰	۶,۴۲۰	۳,۸۵۲	۴۳۵	(۴,۲۱۲)	(۲)	(۱۹)	۵۴	۰	۰
اختیارخ کگل - ۶۹۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضگل۸۰۴۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۰	۶,۹۲۰	۰	۷۱۹	۰	۰	۰	۷۱۹	۰	۰
اختیارخ کگل - ۷۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضگل۸۰۴۵)	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۰	۷,۴۲۰	۰	۲,۴۰۷	۰	۰	۰	۲,۴۰۷	۰	۰
اختیارخ کگل - ۷۹۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضگل۸۰۴۶)	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۰	۷,۹۲۰	۰	۱,۹۹۸	۰	۰	۰	۱,۹۹۸	۰	۰
اختیارخ کگل - ۸۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضگل۸۰۴۷)	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۰	۸,۴۲۰	۰	۱,۲۵۳	۰	۰	۰	۱,۲۵۳	۰	۰
اختیارخ وغدیر - ۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضغدر۸۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱,۷۰۰	۲,۸۰۰	۴,۷۶۰	۵۳۷	(۴,۴۲۱)	(۲)	(۲۴)	۸۵۰	۰	۰
اختیارخ وغدیر - ۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضغدر۸۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۳۳۵	۳,۰۰۰	۱,۰۰۵	۳۹۳	(۸۷۱)	(۱)	(۵)	۵۲۲	۰	۰
اختیارخ وغدیر - ۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضغدر۸۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۰	۳,۲۰۰	۰	۸۳	۰	۰	۰	۸۳	۰	۰
اختیارخ فولاد - ۳۹۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا۸۰۴۵)	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۲۵۰	۳,۹۰۰	۹۷۵	۲۵۰	(۱,۰۴۵)	()	(۵)	۱۷۴	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۱,۱۳۳,۰۵۹	۱۳۳,۷۰۱	(۱,۰۹۴,۶۱۳)	(۵۶۷)	(۵,۶۶۵)	۱۶۵,۹۱۵	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱													
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱												
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					
•	•	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	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	اختیار فولاد-۴۳۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۷)	
•	•	۴,۷۳۸	(۳)	()	(۶۳۱)	۴,۶۹۳	۶۸۰	۴,۵۰۰	۱۵۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	اختیار فولاد-۴۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۸)	
•	•	۱,۵۲۳	•	•	•	۱,۵۲۳	•	۴,۷۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	اختیار فولاد-۴۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۹)	
•	•	۳,۱۵۲	•	•	•	۳,۱۵۲	•	۵,۲۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	اختیار فولاد-۵۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۰)	
•	•	۲,۲۷۶	•	•	•	۲,۲۷۶	•	۵,۷۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	اختیار فولاد-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۱)	
•	•	۱,۳۲۱	•	•	•	۱,۳۲۱	•	۶,۲۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	اختیار فولاد-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۲)	
•	•	۶۲۷	•	•	•	۶۲۷	•	۶,۷۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	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	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	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	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	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 سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
					ارزش اعمال	میلیون ریال						سود (زیان) ناشی از اختیار	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	۱,۲۳۱,۶۴۷	۱۷۵,۴۵۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ ویملت-۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضمنت ۸۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۸,۴۳۵	۴,۰۰۰	۳۳,۷۴۰	۸,۷۲۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ ویملت-۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضمنت ۸۰۰۹)	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۷,۰۴۱	۴,۲۰۰	۷۱,۵۷۲	۱۳,۳۵۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴ (ضجادر ۱۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۵۰	۴,۸۰۰	۷۲۰	۱۱۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴ (ضجادر ۱۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱,۶۲۰	۵,۳۰۰	۸,۵۸۶	۱,۰۲۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴ (ضجادر ۱۰۰۹)	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۲,۱۸۸	۵,۸۰۰	۱۲,۶۹۰	۱,۲۴۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸ (ضجادر ۱۰۰۲)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۲,۶۴۶	۵۰۰	۱,۳۲۳	۴,۰۳۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸ (ضجادر ۱۰۰۳)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳	۶۰۰	۸	۳,۰۱۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ وتجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸ (ضجادر ۱۰۰۴)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۰	۷۰۰	۰	۱,۶۳۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ اخابر-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱ (ضمخادر ۱۰۱۳)	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۳,۰۸۴	۳,۸۰۰	۱۱,۷۱۹	۸۰۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ اخابر-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱ (ضمخادر ۱۰۱۴)	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۷,۷۴۷	۴,۰۰۰	۳۰,۹۸۸	۱,۱۳۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ خودرو-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۵ (ضخود ۱۰۳۰)	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۷,۹۵۷	۷,۰۰۰	۵۵,۶۹۹	۶,۰۰۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ رمپنا-۸۳۸۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸ (ضپنا ۱۰۱۰)	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۲,۲۸۰	۸,۳۸۰	۱۹,۱۰۶	۱,۳۲۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۱,۴۷۷,۷۹۹	۲۱۷,۸۸۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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	ارزش اعمال		دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار		ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
					ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	۱,۴۷۷,۷۹۹	۲۱۷,۸۸۴	(۱,۴۸۵,۶۶۶)	(۷۳۹)	(۷,۳۸۹)	۲۰۱,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ رمپنا-۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۸۸۸۰ (ضینا ۱۰۱۱)	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۳,۰۵۳	۸,۸۸۰	۲۷,۱۱۱	۱,۲۴۵	(۲۹,۶۸۵)	(۱۴)	(۱۳۶)	(۱,۴۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ رمپنا-۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۹۳۸۰ (ضینا ۱۰۱۲)	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۹۸۰	۹,۳۸۰	۹,۱۹۲	۲۴۵	(۹,۵۲۹)	(۵)	(۴۶)	(۱۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ ومعادن-۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۴۸۰۰ (ضمعا ۱۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۱۵	۴,۸۰۰	۵۵۲	۳,۱۰۷	(۵۱۵)	()	(۳)	۳,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ ومعادن-۱۳۹۸/۱۰/۱۸-۵۰۰۰ (ضمعا ۱۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۴۱	۵,۰۰۰	۲۰۵	۱,۳۵۶	(۱۸۴)	()	(۱)	۱,۳۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۱۳۹۸/۱۰/۲۲-۴۷۸۴ (ضشنا ۱۰۲۸)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۴,۵۹۰	۴,۷۸۴	۲۱,۹۵۹	۲,۰۷۳	(۲۲,۳۷۷)	(۱۱)	(۱۱۰)	۱,۵۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۱۳۹۸/۱۰/۲۲-۵۱۷۶ (ضشنا ۱۰۲۹)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۳,۳۴۱	۵,۱۷۶	۱۷,۲۹۰	۹۵۰	(۱۶,۲۸۶)	(۹)	(۸۶)	۱,۸۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ شپنا-۱۳۹۸/۱۰/۲۲-۵۵۶۹ (ضشنا ۱۰۳۰)	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۵,۵۰۳	۵,۵۶۹	۳۰,۶۴۶	۱,۰۰۱	(۲۶,۸۲۸)	(۱۵)	(۱۵۳)	۴,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فخور-۱۳۹۸/۱۰/۳۰-۱۰۰۰۰ (ضخور ۱۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۲۰	۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱۶۲	(۱,۹۷۱)	(۱)	(۱۱)	۳۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ تاپیکو-۱۳۹۸/۱۰/۳۰-۳۰۰۰ (ضپیک ۱۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۴,۰۶۷	۳,۰۰۰	۱۲,۲۰۱	۱,۶۳۹	(۱۳,۱۴۳)	(۶)	(۶۱)	۶۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ تاپیکو-۱۳۹۸/۱۰/۳۰-۲۸۰۰ (ضپیک ۱۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۵,۷۲۰	۲,۸۰۰	۱۶,۰۱۶	۱,۷۶۶	(۱۸,۴۸۵)	(۸)	(۸۰)	(۷۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فارس-۱۳۹۸/۱۱/۰۶-۵۶۴۰ (ضفار ۱۱۰۸)		۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۲,۶۰۱	۵,۶۴۰	۱۴,۶۷۰	۲,۸۷۶	(۱۹,۷۳۵)	(۷)	(۷۳)	(۲,۲۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیارخ فارس-۱۳۹۸/۱۱/۰۶-۶۱۴۰ (ضفار ۱۱۰۹)		۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۲,۳۵۵	۶,۱۴۰	۱۴,۴۶۰	۲,۱۴۷	(۱۷,۸۶۹)	(۷)	(۷۲)	(۱,۳۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۱,۶۴۴,۳۰۰	۲۳۶,۴۵۱	(۱,۶۶۲,۲۷۲)	(۸۲۲)	(۸,۲۲۱)	۲۰۹,۴۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
											دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
جمع نقل از صفحه قبل				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			-	-	۱,۶۴۴,۳۰۰	۲۳۶,۴۵۱	(۱,۶۶۲,۲۷۲)	(۸۲۲)	(۸,۲۲۱)	۲۰۹,۴۳۵	۰	۰	
اختیارخ فارس-۶۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶ (ضفار ۱۱۱۰)	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۲,۴۰۰	۶,۶۴۰	۱۵,۹۳۶	۱,۴۳۹	(۱۸,۲۱۰)	(۸)	(۸۰)	(۹۲۳)	۰	۰	۰	
اختیارخ فارس-۷۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶ (ضفار ۱۱۱۱)	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱,۰۷۰	۷,۱۴۰	۷,۶۴۰	۴۵۱	(۸,۱۱۹)	(۴)	(۳۸)	(۷۰)	۰	۰	۰	
اختیارخ شتران-۴۷۴۶-۱۳۹۸/۱۱/۰۸ (ضترا ۱۱۰۸)	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱,۵۵۵	۴,۷۴۶	۱۳,۵۲۸	۱,۷۳۰	(۱۴,۵۷۶)	(۷)	(۶۸)	۶۰۷	۰	۰	۰	
اختیارخ شتران-۵۰۱۹-۱۳۹۸/۱۱/۰۸ (ضترا ۱۱۰۹)	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱,۹۵۰	۵,۰۱۹	۱۷,۹۴۰	۱,۵۵۸	(۱۸,۲۷۹)	(۹)	(۹۰)	۱,۱۲۰	۰	۰	۰	
اختیارخ شتران-۵۸۳۷-۱۳۹۸/۱۱/۰۸ (ضترا ۱۱۱۱)	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۰	۵,۸۳۷	۰	۱۹	۰	()	۰	۱۹	۰	۰	۰	
اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳ (ضبار ۱۱۰۷)	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳,۳۴۰	۱,۵۰۰	۱۹,۶۲۸	۴,۶۱۹	(۱۹,۵۴۴)	(۱۰)	(۹۸)	۴,۵۹۴	۰	۰	۰	
اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳ (ضبار ۱۱۰۸)	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۵,۷۵۶	۱,۶۰۰	۹,۰۵۰	۸۱۱	(۸,۴۴۸)	(۵)	(۴۵)	۱,۳۶۳	۰	۰	۰	
اختیارخ خپارس-۱۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳ (ضبار ۱۱۰۹)	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۵,۰۷۴	۱,۷۰۰	۵,۷۱۵	(۵۲۲)	(۵,۰۲۲)	(۴)	(۲۹)	۱۳۹	۰	۰	۰	
اختیارخ وغدیر-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰ (ضغدر ۱۱۰۶)	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۵۰	۲,۸۰۰	۱۴۰	۱۰	(۱۵۱)	()	(۱)	(۲)	۰	۰	۰	
اختیارخ وغدیر-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰ (ضغدر ۱۱۰۷)	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۵,۱۵۰	۳,۰۰۰	۴۵,۴۵۰	۵,۸۷۶	(۴۵,۷۰۲)	(۲۳)	(۲۲۷)	۵,۳۷۵	۰	۰	۰	
اختیارخ وغدیر-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰ (ضغدر ۱۱۰۸)	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۷,۷۱۱	۳,۲۰۰	۵۶,۶۷۵	۴,۹۴۶	(۵۳,۴۲۷)	(۲۸)	(۲۸۳)	۷,۸۸۲	۰	۰	۰	
اختیارخ وغدیر-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰ (ضغدر ۱۱۰۹)	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱,۰۶۶	۳,۴۰۰	۳,۶۲۴	۱۷۱	(۳,۲۱۶)	(۲)	(۱۸)	۵۶۰	۰	۰	۰	
جمع نقل به صفحه بعد		-	-		۱,۸۳۹,۶۲۵	۲۵۷,۵۵۸	(۱,۸۵۶,۹۶۶)	(۹۲۲)	(۹,۱۹۸)	۲۳۰,۰۹۸	۰	۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
													سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
جمع نقل از صفحه قبل			-	-			۲۵۷,۵۵۸	۱,۸۳۹,۶۲۵	(۱,۸۵۶,۹۶۶)	(۹۲۲)	(۹,۱۹۸)	۲۳۰,۰۹۸	۰	۰
اختیار کگل - ۷۹۲۰ - ۱۳۹۸/۱۱/۲۰ (ضگل ۱۱۳۶)	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۳,۲۸۳	۷,۹۲۰	۲۶,۰۰۱	۷۴	(۲۳,۴۵۶)	(۱۳)	(۱۳)	(۲۳,۴۵۶)	(۱۳)	(۱۳۰)	۲,۴۷۶	۰	۰
اختیار فولاد - ۳۲۳۴ - ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ (ضفلا ۱۱۴۴)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱,۵۰۰	۳,۲۳۴	۷,۸۰۰	۷۴۲	(۶,۵۶۷)	(۴)	(۴)	(۶,۵۶۷)	(۴)	(۳۹)	۱,۹۳۲	۰	۰
اختیار فولاد - ۳۵۴۵ - ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ (ضفلا ۱۱۴۵)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۲۶,۳۲۹	۳,۵۴۵	۱۵۰,۰۸۵	۱۷,۲۴۱	(۱۱۵,۲۶۵)	(۷۵)	(۷۵)	(۱۱۵,۲۶۵)	(۷۵)	(۷۵۰)	۵۱,۲۳۶	۰	۰
اختیار فولاد - ۳۸۵۶ - ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ (ضفلا ۱۱۴۶)	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۲۸,۳۷۶	۳,۸۵۶	۱۷۵,۹۴۴	۸,۵۸۸	(۱۲۴,۲۲۶)	(۸۸)	(۸۸)	(۱۲۴,۲۲۶)	(۸۸)	(۸۸۰)	۵۹,۳۳۸	۰	۰
سایر			۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۷۷۸)	۱۶۵,۹۵۱	۰
جمع					۲۸۴,۲۰۳	(۲,۱۲۶,۴۸۱)	(۱,۱۰۲)	(۱۰,۹۹۷)	۳۴۵,۰۷۹	(۲۱,۷۷۸)	۱۶۵,۹۵۱	۰	۰	۰



۵-۱۶- 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	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود و زیان ناشی از اختیار	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
											۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
سایر				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اختیار	اختیار
	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۹۸
جمع					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱					
		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	
۳,۸۰۳,۴۰۵	۴,۱۸۵,۳۴۳	۶,۶۵۴,۱۹۸	(۱,۱۹۲)	(۶۵,۳۲۹)	۹,۶۵۲,۵۴۰	۱۶,۳۷۳,۲۶۰	۱۷-۱
۱۶,۴۶۰	۱,۰۶۶	.	.	.	.	.	۱۷-۲
(۱۴۴,۶۳۳)	(۱۴۶,۶۰۶)	(۵۷۹,۹۲۲)	.	(۸۱)	۷۸,۴۱۵	۶۵۸,۲۵۶	۱۷-۳
	(۲۱)	.	.	.	.	.	
۳,۶۷۵,۲۳۳	۴,۰۳۹,۷۸۲	۶,۰۷۴,۲۷۶	(۱,۱۹۲)	(۶۵,۴۱۰)	۹,۷۳۰,۹۵۵	۱۷,۰۳۱,۵۱۶	جمع

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش سهام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱							تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۱۰۸,۴۴۶,۶۵۴	۱,۲۴۹,۵۳۹	۶۷۲,۱۹۳	(۴,۹۸۶)	(۲۷۰)	۵۷۲,۰۹۰	۳۳۷,۰۳۸	۲۷۲,۷۹۳							
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۷۷۵,۴۵۸,۰۳۷	۳,۲۱۰,۶۴۲	۱,۵۸۲,۷۴۸	(۱۲,۸۱۰)	۰	۱,۶۱۵,۰۸۳	۹۳۸,۶۲۹	۱,۰۳۳,۸۹۸							
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱,۰۳۰,۶۹۰	۳۵,۱۳۶	۱۵,۵۴۶	(۱۴۰)	(۱۷۶)	۱۹,۲۷۵	۰	۰							
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۵۲۰,۰۶۲	۳۷,۶۳۲	۲۱,۲۹۶	(۱۵۰)	۰	۱۶,۱۸۶	۲۰,۲۱۷	۱۲,۴۹۰							
خدمات فنی و مهندسی	۳۶,۳۶۸,۳۹۳	۷۸۵,۳۳۹	۳۷۲,۸۵۲	(۳,۱۳۴)	۰	۴۰۹,۳۵۴	۱۰۳,۸۴۹	۱۱۴,۷۸۶							
خودرو و ساخت قطعات	۲,۸۷۳,۷۹۸,۱۹۷	۱,۹۷۵,۹۹۲	۱,۴۰۱,۶۲۸	(۷,۸۸۴)	۰	۵۶۶,۴۷۹	۹۲,۱۶۶	۶۶,۸۷۴							
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۳	۸,۱۵۱	(۴۸)	۰	۳,۸۴۳	۵۳۹	۴۲۱							
ساخت محصولات فلزی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۹	۵,۵۹۲	(۳۷)	(۴۶)	۳,۵۱۴	()	()							
جمع نقل به صفحه بعد	۷,۳۱۵,۵۱۲	۴,۰۸۰,۰۰۶	(۲۹,۱۸۹)	(۴۹۲)	۳,۲۰۵,۸۲۴	۱,۴۹۲,۴۳۸	۱,۵۰۱,۲۶۲								

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱							تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۷,۳۱۵,۵۱۲	۴,۰۸۰,۰۰۶	(۲۹,۱۸۹)	(۴۹۲)	۳,۲۰۵,۸۲۴	۱,۴۹۲,۴۳۸	۱,۵۰۱,۲۶۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاریها	۲۸,۱۳۴	۲۳,۰۸۹	(۱۱۲)	۰	۴,۹۳۲	۱,۱۴۹	(۴۴۳)	۲,۱۸۴,۶۴۱	۳۲۱,۸۲۴	(۲,۵۴۹)	۰	۳۱۴,۴۹۰	۵۹,۹۷۴	۱۱۱,۶۰۴	۸۵,۸۵۲,۲۷۸
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۲۸,۲۸۰	۷۹,۴۱۲	(۵۱۲)	۰	۴۸,۳۵۵	۸,۷۲۸	(۱۷,۰۰۲)	۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۴۸	(۶,۸۰۰)	۰	۳۴۰,۲۶۵	۱,۰۲۱,۳۴۳	۹۲۸,۶۱۷	۱۹۱,۶۹۳,۹۷۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۳,۴۲۰	۲۳,۴۵۷	(۳۳۳)	(۴۱۷)	۵۹,۲۱۳	(۶۰۵)	۴۴۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۴,۶۷۸	(۱۵,۹۹۵)	(۳)	۱,۷۵۸,۰۲۶	۱,۲۶۰,۹۲۷	۸۸۹,۲۶۷	۵۱۸,۷۱۰,۴۰۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۷۰۴,۲۰۲	۱,۳۵۷,۰۴۸	(۶,۸۰۰)	(۸۹)	۳۴۰,۲۶۵	۱,۰۲۱,۳۴۳	۹۲۸,۶۱۷	۱۹۱,۶۹۳,۹۷۵	۲,۲۳۴,۶۷۸	(۱۵,۹۹۵)	(۳)	۱,۷۵۸,۰۲۶	۱,۲۶۰,۹۲۷	۸۸۹,۲۶۷	۵۱۸,۷۱۰,۴۰۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۳,۴۲۰	۲۳,۴۵۷	(۳۳۳)	(۴۱۷)	۵۹,۲۱۳	(۶۰۵)	۴۴۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۴۸	(۶,۸۰۰)	(۸۹)	۳۴۰,۲۶۵	۱,۰۲۱,۳۴۳	۹۲۸,۶۱۷	۱۹۱,۶۹۳,۹۷۵
فلزات اساسی	۴,۰۰۸,۷۰۲	۲,۲۳۴,۶۷۸	(۱۵,۹۹۵)	(۳)	۱,۷۵۸,۰۲۶	۱,۲۶۰,۹۲۷	۸۸۹,۲۶۷	۵۱۸,۷۱۰,۴۰۶	۲,۲۳۴,۶۷۸	(۱۵,۹۹۵)	(۳)	۱,۷۵۸,۰۲۶	۱,۲۶۰,۹۲۷	۸۸۹,۲۶۷	۵۱۸,۷۱۰,۴۰۶
محصولات شیمیایی	۱,۹۶۹,۸۴۷	۱,۲۵۹,۴۰۷	(۷,۸۶۰)	(۱۶)	۷۰۲,۵۶۳	۲۵۹,۴۱۸	۲۹۹,۴۳۸	۱۶۷,۵۰۵,۲۸۶	۱,۲۵۹,۴۰۷	(۷,۸۶۰)	(۱۶)	۷۰۲,۵۶۳	۲۵۹,۴۱۸	۲۹۹,۴۳۸	۱۶۷,۵۰۵,۲۸۶
مخابرات	۳۹۵,۱۸۷	۲۱۵,۹۱۷	(۱,۵۷۷)	۰	۱۷۷,۶۹۳	۷۶,۱۴۳	۶۶,۵۸۷	۳۵,۸۸۸,۵۵۰	۲۱۵,۹۱۷	(۱,۵۷۷)	۰	۱۷۷,۶۹۳	۷۶,۱۴۳	۶۶,۵۸۷	۳۵,۸۸۸,۵۵۰
مواد و محصولات دارویی	۱۰۱,۱۱۵	۵۷,۷۰۱	(۴۰۳)	(۱۷۴)	۴۲,۸۳۶	۶,۳۳۲	۲۳,۸۱۷	۲,۴۴۱,۱۷۴	۵۷,۷۰۱	(۴۰۳)	(۱۷۴)	۴۲,۸۳۶	۶,۳۳۲	۲۳,۸۱۷	۲,۴۴۱,۱۷۴
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۴)	(۱۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۴)	(۱۸۲)	۰
جمع	۱۶,۳۷۳,۲۶۰	۹,۶۵۲,۵۴۰	(۶۵,۳۲۹)	(۱,۱۹۲)	۶,۶۵۴,۱۹۸	۴,۱۸۵,۳۴۳	۳,۸۰۳,۴۰۵	۱۶,۳۷۳,۲۶۰	۹,۶۵۲,۵۴۰	(۶۵,۳۲۹)	(۱,۱۹۲)	۶,۶۵۴,۱۹۸	۴,۱۸۵,۳۴۳	۳,۸۰۳,۴۰۵	۱۶,۳۷۳,۲۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱							
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۶	۱۶,۴۶۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۶	۱۶,۴۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱													
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ فارس-۸۲۸۹-۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۰,۱۸۲	۸,۲۸۹	۱۱,۳۹۰	۱,۹۱۹	۹,۵۰۰	۲۸,۵۵۶	۱,۰۲۲	(۱)	۲۷,۵۲۵	۰	۰
اختیارخ شتران-۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۶,۲۳۷	۸,۰۰۰	۸,۳۲۳	۵۸۱	۲,۴۰۰	۱,۳۹۳	۶۱۴	(۱)	(۷۸۰)	۰	۰
اختیارخ شتران-۸۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۶,۹۹۶	۸,۵۰۰	۸,۳۲۳	۳۸۲	۱۳,۰۰۲	۴,۹۶۲	۴,۹۰۴	(۵)	(۶۳)	۰	۰
اختیارخ شتران-۹۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۶,۹۹۶	۹,۰۰۰	۸,۳۲۳	۲۶۰	۱,۳۰۰	۳۳۸	۶۲۳	(۱)	۲۸۵	۰	۰
اختیارخ شتران-۹۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۶,۹۹۶	۹,۵۰۰	۸,۳۲۳	۷۶	۲۰,۸۰۰	۱,۵۷۹	۳,۸۵۶	(۴)	۲,۲۷۳	۰	۰
اختیارخ خپارس-۳۲۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲,۷۵۸	۳,۲۰۰	۳,۵۷۳	۳۰۴	۳۱,۷۰۲	۹,۶۲۷	۳,۴۵۹	(۴)	(۶,۱۷۲)	۰	۰
اختیارخ خپارس-۳۴۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲,۷۱۱	۳,۴۰۰	۳,۵۷۳	۳۰۲	۶,۵۰۵	۱,۹۶۲	۶۲۳	(۱)	(۱,۳۴۰)	۰	۰
اختیارخ فملی-۷۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۶,۰۶۸	۷,۵۰۰	۹,۵۳۴	۱,۸۸۵	۴,۸۰۰	۹,۰۳۹	۹۱۶	(۱)	(۸,۱۲۳)	۰	۰
اختیارخ فملی-۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۶,۰۶۸	۸,۰۰۰	۹,۵۳۴	۱,۵۶۰	۲۲,۱۰۰	۳۴,۴۴۰	۳,۲۲۶	(۳)	(۳۱,۲۱۸)	۰	۰
اختیارخ وغدیر-۵۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۱/۰۲	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۴,۰۰۴	۵,۵۰۰	۷,۲۱۰	۱,۶۸۷	۱۷,۷۰۰	۲۹,۸۲۹	۲,۴۱۸	(۲)	(۲۷,۴۱۴)	۰	۰
اختیارخ وبملت-۱۰۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۷,۹۸۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۲	۱,۵۰۵	۲۸,۰۵۰	۴۲,۱۷۲	۱۰,۸۱۹	(۱۱)	(۳۱,۳۶۳)	۰	۰
اختیارخ کچاد-۶۹۶۵-۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۷,۰۰۹	۶,۹۶۵	۹,۶۲۷	۳,۱۴۵	۳,۶۰۰	۱۳,۷۹۹	۸۱۸	(۱)	(۱۲,۹۸۱)	۰	۰
اختیارخ کچاد-۷۳۷۵-۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۷,۰۰۹	۷,۳۷۵	۹,۶۲۷	۲,۵۳۷	۸,۰۰۰	۲۴,۷۳۶	۲,۴۶۵	(۳)	(۲۲,۲۷۳)	۰	۰
اختیارخ خودرو-۸۶۳-۱۳۹۹/۰۳/۱۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۳/۱۱	۱۱,۴۷۵	۸۶۳	۱۱,۵۷۵	۶۴۹	۲۱,۴۱۰	۲۷۳,۷۱۵	۷,۵۲۹	(۸)	(۲۶۶,۱۹۳)	۰	۰
اختیارخ رمینا-۱۷۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۳,۱۲۹	۱۷,۰۰۰	۲۱,۵۹۴	۵,۰۰۰	۱۵,۰۴۹	۷۵,۱۶۷	۸,۳۷۶	(۹)	(۶۶,۸۰۰)	۰	۰
اختیارخ تایپیکو-۴۸۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۴,۰۰۹	۴,۸۰۰	۷,۰۱۶	۲,۲۰۰	۲,۱۰۰	۴,۶۱۵	۵۱۳	(۱)	(۴,۱۰۳)	۰	۰
اختیارخ تایپیکو-۵۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۴,۰۰۹	۵,۰۰۰	۷,۰۱۶	۲,۱۷۵	۲,۴۰۰	۵,۲۱۵	۶۶۴	(۱)	(۴,۵۵۱)	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد													
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۸۴۷	۵۴)	(۵۴)	(۵۰۸,۳۵۲)	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	۲۱۰,۴۱۸	۵۶۱,۱۴۴	۵۲,۸۴۷	(۵۴)	(۵۰۸,۳۵۲)	۰
اختیارخ تایپکو-۵۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۴,۱۹۴	۵,۵۰۰	۷,۰۱۶	۱,۷۵۱	۶,۲۹۷	۷۸۹	(۱)	(۵,۵۰۹)	۰
اختیارخ فخور-۱۴۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۰,۴۶۷	۱۴,۰۰۰	۱۵,۵۹۰	۱,۹۶۹	۳,۸۴۳	۲,۱۲۲	(۲)	(۱,۷۲۴)	۰
اختیارخ فخور-۱۵۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۰,۴۶۷	۱۵,۰۰۰	۱۵,۵۹۰	۱,۸۷۵	۳,۴۲۰	۹۷۲	(۱)	(۲,۴۵۰)	۰
اختیارخ تجارت-۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۶	۶۰۰	۱,۰۴۲	۴۲۸	۱۵,۴۳۴	۵,۴۹۶	(۶)	(۹,۹۴۳)	۰
اختیارخ تجارت-۷۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۶	۷۰۰	۱,۰۴۲	۳۵۸	۹۷,۵۸۳	۸,۱۴۰	(۸)	(۲۶,۷۶۷)	۰
اختیارخ تجارت-۸۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۶	۸۰۰	۱,۰۴۲	۲۴۵	۱۷,۵۵۴	۲,۴۱۸	(۲)	(۱۵,۱۳۸)	۰
اختیارخ تجارت-۹۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۶	۹۰۰	۱,۰۴۲	۲۱۲	۴,۹۹۹	۸۷۵	(۱)	(۴,۱۲۵)	۰
اختیارخ تجارت-۱۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۴۴۶	۱,۰۰۰	۱,۰۴۲	۲۰۷	۵۷۳	۱۱۵	(۱)	(۴۵۸)	۰
اختیارخ شپنا-۷۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۸	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۵,۶۲۳	۷,۰۰۰	۶,۴۰۱	۹۷۵	۵,۲۶۰	۳,۰۷۸	(۳)	(۲,۱۸۵)	۰
اختیارخ شپنا-۷۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۶,۴۵۸	۷,۵۰۰	۶,۴۰۱	۷۵۶	۲,۴۰۶	۱,۰۸۰	(۱)	(۱,۳۲۷)	۰
اختیارخ اخابر-۷۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۰۲	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۵,۷۴۶	۷,۰۰۰	۹,۲۲۵	۴,۵۰۰	۲,۴۲۷	۴۸۴	(۱)	(۱,۹۴۴)	۰
سایر	-	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	(۱۴۴,۶۳۳)	(۱۴۶,۶۰۶)
جمع						۴۵۸,۶۹۹	۶۵۸,۲۵۶	۷۸,۴۱۵	(۸۱)	(۵۷۹,۹۲۲)	(۱۴۶,۶۰۶)

۳-۱۷-۱- سهام‌های پای‌های اوراق اختیار معامله با سررسید بهمن، اردیبهشت و خرداد ماه بابت انتشار اوراق مذکور، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه وثیقه گردیده است.

۱۸- سود سهام

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

نام گروه صنعت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۵۲۷	۰	۱۴,۵۲۷
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶۰	۶۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲	۲	۶۲۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۰۵	۴۰۵	۴,۳۴۱
خدمات فنی و مهندسی	۸,۵۰۱	۸,۵۰۱	۱۵,۰۰۵
خودرو و ساخت قطعات	۳۳	()	۱,۱۴۰
سرمایه گذاریها	۳۱۰	(۸)	۳,۶۳۹
سیمان، آهک و گچ	۸۴۲	۸۴۲	۱۹۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸,۵۲۹	۸,۵۲۹	۷۱,۴۸۶
فلزات اساسی	۳۴,۲۳۲	۳۴,۲۳۲	۲۸۵,۲۴۲
قند و شکر	۵۰	(۱)	۰
محصولات شیمیایی	۱۷۳,۹۰۳	(۲۳۸)	۲۲۵,۷۸۱
مواد و محصولات دارویی	۶,۴۲۷	(۱)	۷۵۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۳	۱۳	۹۱۹
سایر واسطه گریهای مالی	۱۳	۱۳	۱۰۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۵۱۷	۲,۵۱۷	۱۵,۳۰۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴,۳۴۷	۳۴,۳۴۷	۲۹۹,۸۰۵
مخابرات	۳,۷۹۰	۳,۷۹۰	۶۳,۹۲۰
سایر	۰	۰	۲,۱۴۵
جمع	۲۸۸,۵۰۱	(۲۴۸)	۱,۱۳۵,۵۷۶
		۲۸۸,۲۵۳	۳۳۲,۵۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۲۱	۶۲,۴۲۱	۶۲,۴۲۱	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۲,۲۷۷,۴۰۰	۷۰۲,۴۳۱	۱,۱۹۰,۴۵۹	۱۹-۲ سود سپرده بانکی
۴۲۰	۵۰۱	۵۵۰	صندوق تضمین تسویه معاملات
۲,۲۹۹,۱۴۱	۷۶۵,۳۵۳	۱,۲۵۳,۴۳۰	جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱								دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
اوراق منفعت:									
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۲۱,۳۲۱	۰	۲۱,۳۲۱	۰	۲۱,۳۲۱	۰
جمع									
اوراق اجاره:									
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۰	-	۰	۰	۰	۶۲,۴۲۱	۰	۶۲,۴۲۱
جمع									
جمع									

۱۹-۲ سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱					
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۷۲,۰۹۶	۰	۰	۲۶۸۸۰,۰۷۹۴	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
۰	۰	۰	۰	۲۴۱۷۶۸۸۶	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۹۰,۴۳۱	۰	۹۰,۴۳۱	۰	۶۳۰۱۶۸۵۸۵۶	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۱۹,۳۵۱	۰	۱۹,۳۵۱	۰	۶۲۶۷۱۹۴۸۲۱	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
۱,۱۵۹	۰	۱,۱۵۹	۰	۶۲۶۷۱۹۴۸۵۶	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
۱۱,۶۵۳	۰	۱۱,۶۵۳	۰	۶۲۶۷۱۹۴۸۶۴	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
۹,۰۶۰	۰	۹,۰۶۰	۰	۶۳۰۱۶۸۵۸۶۴	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۳,۳۷۹	۰	۳,۳۷۹	۰	۶۳۰۱۶۸۵۸۷۲	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۳,۴۸۹	۰	۳,۴۸۹	۰	۶۳۰۱۶۸۵۸۹۹	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۲۳,۳۱۵	۰	۲۳,۳۱۵	۰	۶۳۰۱۶۸۵۹۰۲	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۵۰۳	۰	۵۰۳	۰	۶۳۰۱۶۸۵۹۱۰	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۴۷,۱۲۷	۱۹۸,۷۹۱	۴۷,۱۲۷	۰	۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۴۳,۳۵۱	۱۶۶,۸۷۶	۴۳,۳۵۱	۰	۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۱۱	۱۲۳	۱۱	۰	۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب
۲۲۴,۴۴۲	۴۰,۷۲۸	۲۲۴,۴۴۲	۰	۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۰	۰	۰	۰	۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۱۹۳,۲۱۷	۰	۱۹۳,۱۴۰	(۷۷)	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۶۷۰,۴۸۸	۹۷۱,۳۵۵	۶۷۰,۴۱۰	(۷۷)		جمع نقل به صفحه بعد

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱					دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تجزیل نشده	تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۶۷۰,۴۸۸	(۷۷)	۶۷۰,۴۱۰	۶۷۸,۶۱۵	۹۷۱,۳۵۵		
جمع نقل از صفحه قبل						
۱۶۹,۲۷۱	(۱)	۱۶۹,۲۷۰	.	.		
۲۳۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۳			۱۶۸,۵۷۵	.		
۲۳۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲			۱۶۸,۵۷۵	.		
۲۳۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱			۶۱۰,۹۱۷	.		۹۲,۹۳۸
۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱			۱۷۲,۶۰۳	.		.
۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲			۱۲۹,۹۸۳	.		.
۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۳			۹۱,۸۷۶	.		.
۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۴			۹۱,۶۷۲	.		.
۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۵			۷۵,۷۴۶	.		.
۲۳۳,۴۲۰,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱			۹۶,۳۴۶	.		.
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین شماره حساب ۸۲۶,۸۱۰,۲۶۳۹۴۷۷,۱	۲	.	۲	۶	۹	
بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	.	.	.	.	.	
سایر	.	.	.	۲۳,۸۱۰	۱۲۶,۱۵۷	
۲,۴۷۸,۰۵۳	(۶۵۳)	۲,۲۷۷,۴۰۰	۷۰۲,۴۳۱	۱,۱۹۰,۴۵۹		

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
کارمزد متولی			۴۰۷	۴۱۰	۵۵۰
کارمزد حسابرسان			۲۴۳	۲۱۶	۲۹۰
			۶۵۰	۶۲۶	۸۴۰



۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۵,۶۶۸	۳,۵۴۱	۵,۰۳۸
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۴۱۷	۹۴۱	۹۷۷
هزینه برگزاری مجامع	۵۶	۳۹	۵۸
هزینه کارمزد بانکی	۱۷	۲۴	۳۱
هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی	۰	۱۴۶	۱۴۶
هزینه حقوق و مزایای پرسنل*	۷,۲۷۸	۵,۰۴۳	۷,۰۳۷
هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره	۱۸۹	۱۴۹	۲۰۰
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
هزینه های اداری	۶۴۰	۶۶۱	۸۶۸
هزینه استهلاك	۴۳۴	۴۵۱	۶۰۶
سایر هزینه ها	۰	۵۰	۳۸۱
جمع	۱۸,۶۹۹	۱۳,۰۴۵	۱۷,۳۴۲

* 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.

۱-۲۱- 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	۲,۴۱۷
هزینه برگزاری مجامع	۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۱۷
هزینه حقوق و مزایای پرسنل**	۶,۳۳۹
هزینه های اداری	۶۴۰
سایر هزینه ها	۰
جمع	۹,۴۶۹

**از مبلغ ۷,۲۷۸ میلیون ریال هزینه حقوق و مزایای پرسنل، مبلغ ۹۳۸ میلیون ریال بابت پاداش مصوب مجمع سالیانه صندوق منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ کسر گردید.



۲۲- هزینه مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی
۳۹,۵۸۷	۳۷,۳۵۴	۱۶,۴۷۴	
۳۹,۵۸۷	۳۷,۳۵۴	۱۶,۴۷۴	جمع

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

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۸,۱۲۴	۳۸,۱۲۴	۰	
(۲۸۴,۳۹۰)	(۲۸۴,۳۹۰)	۰	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۴۶,۲۶۶)	(۲۴۶,۲۶۶)	۰	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 قراردادها در تاریخ سررسید می‌باشد.

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



۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
ایستگاه معاملاتی صندوق	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۷,۹۳۲,۶۹۲	معاملات متعدد طی دوره	۳۲۱,۰۴۵
بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴,۸۹۳,۶۳۸	معاملات متعدد طی دوره	۵
بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام و فروش اوراق اختیار معامله	۳,۶۵۴,۷۷۹	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳,۴۵۱,۸۸۱	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک صادرات	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲,۶۹۷,۷۴۸	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۷۹۳,۱۹۰	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک ملت	کارگزار	خرید سهام	۱,۰۷۲,۲۸۸	معاملات متعدد طی دوره	()
بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۸۰۸,۲۳۸	معاملات متعدد طی دوره	()
اقتصاد بیدار	کارگزار	فروش سهام	۱۱۵,۰۹۸	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک پارسیان	کارگزار	خرید سهام	۱۰۴,۱۵۰	معاملات متعدد طی دوره	()
امین آوید	کارگزار	فروش سهام	۷۳,۰۵۲	معاملات متعدد طی دوره	()
کیان	کارگزار	فروش سهام	۵۳,۴۲۵	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک رفاه کارگران	کارگزار	فروش سهام	۴۴,۸۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۰
سهام گستران شرق	کارگزار	فروش سهام	۳۱,۶۲۳	۱۳۹۸/۱۰/۲۳	()
بانک اقتصاد نوین	کارگزار	فروش سهام	۱۳,۰۱۸	معاملات متعدد طی دوره	۳
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی‌گری	۴۰۷	طی دوره مورد گزارش	(۱۶۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۲۴۳	طی دوره مورد گزارش	(۸۹)



۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
ایستگاه معاملاتی صندوق	کارگزار	خرید و فروش سهام	۶۷,۹۳۲,۶۹۲	معاملات متعدد طی دوره	۳۲۱,۰۴۵
بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴,۸۹۳,۶۳۸	معاملات متعدد طی دوره	۵
بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام و فروش اوراق اختیار معامله	۳,۶۵۴,۷۷۹	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک ملی ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۳,۴۵۱,۸۸۱	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک صادرات	کارگزار	خرید و فروش سهام	۲,۶۹۷,۷۴۸	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک سپه	کارگزار	خرید و فروش سهام	۱,۷۹۳,۱۹۰	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک ملت	کارگزار	خرید سهام	۱,۰۷۲,۲۸۸	معاملات متعدد طی دوره	()
بورس بیمه ایران	کارگزار	خرید و فروش سهام	۸۰۸,۲۳۸	معاملات متعدد طی دوره	()
اقتصاد بیدار	کارگزار	فروش سهام	۱۱۵,۰۹۸	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک پارسیان	کارگزار	خرید سهام	۱۰۴,۱۵۰	معاملات متعدد طی دوره	()
امین آوید	کارگزار	فروش سهام	۷۳,۰۵۲	معاملات متعدد طی دوره	()
کیان	کارگزار	فروش سهام	۵۳,۴۲۵	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک رفاه کارگران	کارگزار	فروش سهام	۴۴,۸۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۰
سهام گستران شرق	کارگزار	فروش سهام	۳۱,۶۲۳	۱۳۹۸/۱۰/۲۳	()
بانک اقتصاد نوین	کارگزار	فروش سهام	۱۳,۰۱۸	معاملات متعدد طی دوره	۳
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی‌گری	۴۰۷	طی دوره مورد گزارش	(۱۶۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۲۴۳	طی دوره مورد گزارش	(۸۹)

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 تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود ندارد.

۲۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۳۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها جزء دارایی‌های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کار گرفته می شود.

۲۹- کفایت سرمایه

با توجه به مکاتبات صورت گرفته با سازمان بورس و اوراق بهادار به دلیل نوع و خاص بودن فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری 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.