



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۵۴	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 ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
هیأت مدیره صندوق	بانک نپه	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



۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها:		
۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۴ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۷۸۲,۳۰۰	۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۵ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۱۶,۵۷۴	.	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۳۱,۷۳۷	۵۲۲,۷۲۸	۷ حساب های دریافتنی
۶۰۹,۲۴۳	۶۱۷,۰۸۷	۸ جاری کارگزاران
۱,۱۴۸	۱,۳۱۹	۹ سایر دارایی ها
۲,۷۰۰,۴۶۹	۱,۵۹۶,۰۲۳	۱۰ موجودی نقد
۲۸,۷۹۹,۰۳۲	۸۶,۶۸۶,۴۴۱	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۲	۳	۸ جاری کارگزاران
۲۸۶,۰۵۱	۱۸,۸۲۵	۱۱ حساب های پرداختنی
۳۲۶	۳۳۹	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
.	.	۱۳ تسهیلات مالی دریافتی
۱۴,۵۹۱	۲۴,۹۹۱	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۰۰,۹۷۱	۴۴,۱۵۸	جمع بدهی ها
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۵ خالص دارایی ها
۲,۲۵۶,۸۰۹	۶,۸۶۱,۳۴۸	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 ابراهیم تقیانی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرانی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۸,۷۷۴,۹۸۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۵,۰۸۸,۸۲۴
سود سهام	۱۸	۴۹۸,۳۹۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۸۲۵,۴۶۶
جمع درآمدها	۵۸,۱۸۷,۶۶۶	۱۳,۰۰۴,۳۲۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸۶۰)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱۷,۳۴۲)
سود قبل از هزینه های مالی	۵۸,۱۶۰,۶۹۶	۱۲,۹۸۶,۱۴۲
هزینه مالی	۲۲	(۱۶,۴۷۴)
سود خالص	۵۸,۱۴۴,۲۲۳	۱۲,۹۴۶,۵۵۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۳۸,۲۷٪	۵۵,۹۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۶۷,۱۱٪	۴۵,۴۳٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰
سود خالص سال	۵۸,۱۴۴,۲۲۳	۱۲,۹۴۶,۵۵۵
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۳	(۲۴۶,۲۶۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱

متولی صندوق
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
علی خوش طینت

۹

هیأت مدیره صندوق
محمد ابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرائی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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.



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۹

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 سایا	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٪



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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.



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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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	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.



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹,۲۳۴	۱۲.۴۵٪	۱۰,۷۹۱,۷۲۷	۸۰۵,۵۶۸	خودرو و ساخت قطعات
۳,۷۷۴,۱۳۲	۱۲.۱۸٪	۱۰,۵۵۵,۸۸۳	۲,۸۱۷,۰۲۳	فلزات اساسی
۲,۷۷۳,۵۵۶	۹.۸۲٪	۸,۵۱۱,۲۲۳	۲,۴۷۱,۳۴۵	بانکها و موسسات اعتباری
۳,۵۹۷,۹۶۹	۷.۸۴٪	۶,۷۹۹,۱۷۲	۱,۸۷۴,۴۱۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۸۱۹,۳۸۴	۵.۴۶٪	۴,۷۳۱,۸۹۴	۱,۸۹۸,۳۵۹	محصولات شیمیایی
۱,۳۲۶,۹۶۰	۳.۴۹٪	۳,۰۲۶,۶۲۱	۱,۲۶۳,۵۴۵	استخراج کانه های فلزی
۶۵۸,۳۱۱	۱.۳۶٪	۱,۱۷۷,۳۱۰	۴۷۶,۱۱۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵۴۲,۰۲۹	۱.۲۱٪	۱,۰۴۸,۹۴۹	۴۴۲,۷۳۵	خدمات فنی و مهندسی
۳۳۰,۳۶۵	۱.۱۲٪	۹۶۷,۲۷۳	۵۸۰,۲۰۷	مخابرات
۱۰۶,۲۶۸	۰.۱۸٪	۱۵۷,۱۸۷	۹۹,۳۱۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴,۳۸۷	۰.۱۳٪	۱۱۰,۶۱۲	۷۱,۸۸۹	سرمایه گذاریها
۰	۰.۱۲٪	۱۰۰,۷۴۱	۳۱,۸۰۸	دباجی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۴۷,۸۳۲	۰.۱۲٪	۱۰۰,۱۴۲	۳۳,۵۱۸	مواد و محصولات دارویی
۶,۷۶۲	۰.۱۱٪	۹۶,۰۹۸	۲۳,۲۶۶	فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۸۷,۱۹۵	۰.۰۵٪	۴۷,۱۹۶	۱۱,۳۰۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۲,۰۷۳	۰.۰۳٪	۲۲,۳۵۶	۱۸,۰۲۷	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲۱,۱۰۳	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر
۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۵۵.۶۵٪	۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۱۲,۹۱۸,۴۳۵	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
میلیون ریال		میلیون ریال					
۰	۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۴/۰۵	۱۳۹۹/۰۴/۰۵	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۸۱.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۶,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۰,۵۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۶/۲۴	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۲٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۳٪	۲,۵۸۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۲٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۳۹۸/۱۱/۰۷	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۲٪	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۲٪	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۶	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۵ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۳٪	۲,۹۰۶,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۲۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۲٪	۱,۷۰۷,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	سپرده مدت دار	۲۳۳.۴۹۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ - بانک پاسارگاد شعبه ونک
۰	۶٪	۵,۰۱۴,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۸	سپرده مدت دار	بانک تجارت شعبه دریای نور - ۶۳۰۱۶۸۵۸۵۶
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۰,۲۵۷,۵۰۰	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
میلیون ریال		میلیون ریال					
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۰,۲۵۷,۵۰۰	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
۰	۱٪	۷۸۹,۵۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	۱۳۹۹/۰۱/۱۱	سپرده مدت دار	بانک تجارت شعبه دریای نور - ۶۳۰۱۶۸۵۸۶۴
۰	۰٪	۳۸۶,۵۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۶	۱۳۹۹/۰۱/۱۶	سپرده مدت دار	بانک تجارت شعبه دریای نور - ۶۳۰۱۶۸۵۸۷۲
۰	۰٪	۴۲۵,۷۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	۱۳۹۹/۰۱/۱۷	سپرده مدت دار	بانک تجارت شعبه دریای نور - ۶۳۰۱۶۸۵۸۹۹
۰	۴٪	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	۲٪	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	۱٪	۷۸۹,۲۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۱۰	سپرده مدت دار	بانک تجارت شعبه ونک - ۶۲۶۷۱۹۴۸۶۴
۰	۶٪	۵,۰۳۵,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۳۹۹/۰۳/۱۸	سپرده مدت دار	بانک سپه شعبه سرافراز - ۲۲۱۶۰۰۰۰۰۰۲۲۲
۰	۴٪	۳,۱۸۳,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	سپرده مدت دار	بانک سپه شعبه سرافراز - ۲۲۱۶۰۰۰۰۰۰۰۲۲۷
۲,۷۸۲,۳۰۰	۰٪	۰	-	-	-	-	سایر
۸,۷۸۲,۳۰۰	۴۱٪	۳۵,۷۰۴,۹۰۰					جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	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:

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	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

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۶,۴۳۵	۲۱۴,۶۵۷	۱۰٪-۲۰٪	۲۱۶,۰۴۵	۷-۱ سود سپرده بانکی
۸۱۱,۹۱۶	۲۸۸,۰۰۰	۲۵٪	۳۰۲,۵۴۹	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۱۳,۳۸۷	۲۰,۰۷۱	-	۲۰,۰۷۱	۷-۳ سایر حساب های دریافتنی
۹۳۱,۷۳۷	۵۲۲,۷۲۸		۵۳۸,۶۶۶	جمع

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

[illegible]

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		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۵۲,۲۶۷	۱۱۶,۲۷۵	۲۵٪	۱۱۹,۵۰۲	استخراج کانه های فلزی
۵۷۸	۹۸۹	۲۵٪	۱,۰۰۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۶۵	۲۵٪	۷۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۰	۰	۲۵٪	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲۵۵	۳۶۲	۲۵٪	۴۰۸	خودرو و ساخت قطعات
۰	۳۱	۲۵٪	۳۴	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۱۲۳	۱,۳۰۴	۲۵٪	۱,۳۶۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۱,۵۲۰	۲,۹۰۲	۲۵٪	۳,۰۰۳	سرمایه گذاریها
۵۷	۶۴	۲۵٪	۶۴	سیمان، آهک و گچ
۱۰,۳۶۳	۵,۲۲۳	۲۵٪	۵,۹۷۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۵,۱۴۷	۸,۱۲۱	۲۵٪	۸,۱۶۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۱۳,۰۰۶	۴۸,۷۱۷	۲۵٪	۵۶,۷۰۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰	۳۲۹	۲۵٪	۳۴۶	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۵۳,۹۰۶	۵,۰۸۰	۲۵٪	۵,۷۷۰	فلزات اساسی
۰	۰	۲۵٪	۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۰۶,۰۹۱	۳۵,۷۱۵	۲۵٪	۳۶,۵۲۹	محصولات شیمیایی
۵۸,۲۶۸	۶۲,۳۴۲	۲۵٪	۶۳,۱۲۹	مخابرات
۲۲۰	۰	۲۵٪	۰	مواد و محصولات دارویی
۰	۴۶۸	۲۵٪	۴۷۰	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱۰۳	۰	-	۰	سایر
۸۱۱,۹۱۶	۲۸۸,۰۰۰		۳۰۲,۵۴۹	جمع



۳-۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	ودیعه اجاره ملک
۵,۲۸۳	۱۶,۲۹۶	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	۰	مرکز مالی ایران
۱۹۱	۴۲۵	سایر
۱۳,۳۸۷	۲۰,۰۷۱	جمع

۸- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی از کارگزاران	۶۱۷,۰۸۷	۶۰۹,۲۴۳
پرداختنی به کارگزاران	(۳)	(۲)
۸-۱	۶۱۷,۰۸۵	۶۰۹,۲۴۱

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مفید	(۰)	۰	(۰)	(۰)	(۰)
خبرگان سهام	۴	۰	(۴)	(۰)	۴
صبا تامین	(۰)	۰	۰	(۰)	(۰)
بانک تجارت	۹۱	۴,۳۶۵,۶۳۳	(۴,۳۶۵,۷۲۴)	۰	۹۱
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰
حافظ	(۰)	۰	۰	(۰)	(۰)
بانک اقتصاد نوین	(۰)	۱۳,۰۲۱	(۱۳,۰۲۱)	(۰)	(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)
توسعه معاملات 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	(۱۰,۲۹۰,۱۳۲)	(۱)	۱۰۸



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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸	(۱)	(۱۰,۲۹۰,۱۳۲)	۱۰,۲۹۰,۰۲۴	۱۰۷	جمع نقل از صفحه قبل
()	()	.	.	()	بانک کشاورزی
()	()	(۲,۱۹۵,۵۶۰)	۲,۱۹۵,۵۶۰	()	بانک صادرات
()	()	(۸۰۸,۸۷۵)	۸۰۸,۸۷۵	()	بورس بیمه ایران
(۱)	(۱)	.	.	(۱)	ابراز
()	()	.	.	()	فارابی
۱۵	.	.	(۱۵)	۱۵	آتی ساز
.	()	(۷۳,۰۵۲)	۷۳,۰۵۲	.	امین آوید
۲,۳۷۱	()	(۵,۸۶۶,۴۶۹)	۵,۸۶۴,۰۹۸	۲,۳۷۱	بانک پاسارگاد
()	()	.	.	()	آگاه
()	()	.	.	()	رشد پایدار
()	()	()	.	()	ملل
()	()	(۳۱,۶۲۳)	۳۱,۶۲۳	()	سهام گستران شرق
()	()	(۱۰۴,۱۵۰)	۱۰۴,۱۵۰	()	بانک پارسیان
.	.	.	.	.	اردیبهشت ایرانیان
()	()	(۱۳۷,۸۷۱)	۱۳۷,۸۷۱	()	اقتصاد بیدار
()	()	.	.	()	سینا
.	()	.	.	()	آپادانا
۶۰۶,۷۳۵	۶۱۷,۰۷۴	(۹۰,۴۶۲,۲۶۶)	۹۰,۴۷۲,۶۰۵	۶۰۶,۷۳۵	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۳	۱۳	.	.	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
.	.	.	.	.	سایر
۶۰۹,۲۴۱	۶۱۷,۰۸۵	(۱۰۹,۹۶۹,۹۹۹)	۱۰۹,۹۷۷,۸۴۳	۶۰۹,۲۴۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج افشا شده می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	نرخ استهلاک (مستقیم)	ارزش دفتری در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۰	۱۲۹	۰	۳۵	۹۴	۰
۱	۲۰۲	۳,۱۰۸	۲۰۲	۱۵۱	۳,۱۵۹	۲۰۲
۳-۱۰	۹۴۷	۲,۰۷۲	۹۴۷	۱,۱۳۴	۱,۸۸۵	۹۴۷
جمع	۱,۱۴۸	۵,۳۰۹	۱,۱۴۸	۱,۳۱۹	۵,۱۳۸	۱,۱۴۸

۹-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱,۱۳۴ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
موجودی نقد	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱	۱,۵۹۶,۰۲۱	۲,۷۰۰,۴۶۳
تنخواه گردان	۲	۶
جمع	۱,۵۹۶,۰۲۳	۲,۷۰۰,۴۶۹

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

نوع حساب	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه شعبه سرافراز - ۱۶۰۰۳۰۱۴۶۲۱۰۰۸	۰	۰
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۵۸,۰۶۷	۰
بانک تجارت شعبه دریای نور - ۲۴۱۷۶۸۸۶	۱,۳۸۳,۸۱۶	۰
بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۱۵۲,۵۱۹	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۴	۵
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲	۴۴۰	۲,۶۹۹,۹۶۱
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱	۲۱۲	۰
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	۴۵	۴۸
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب - ۸۱۰۶۶۸۰۸	۹۱۲	۴۴۴
بانک رسالت شعبه گروه اقتصاد و بانکداری اجتماعی - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱	۰	۰
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب - ۲۱۱۱۶۸۱۰۶	۰	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۱۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۰	۰
جاری	۵	۵
جمع	۱,۵۹۶,۰۲۱	۲,۷۰۰,۴۶۳

۱۱- حساب های پرداختنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۶,۰۵۱	۱۸,۸۲۵	۸,۱۴۲
۲۸۶,۰۵۱	۱۸,۸۲۵	۸,۱۴۲

۱۱-۱

بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

جمع

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد قرارداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱,۱۸۶	۴۵۵	۳۱۰	اختیارخ خودرو- ۱۳۹۹/۰۷/۰۹-۳۸۰۰ (ضخود ۷۰۵۶۱)
۰	۷۴	۴۴	۴	اختیارخ رمپنا- ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۴۸۰۰ (ضپنا ۷۰۴۲۱)
۰	۱,۴۹۸	۸۰۰	۱۰۰	اختیارخ رمپنا- ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۵۲۰۰ (ضپنا ۷۰۴۳۱)
۰	۷,۳۵۰	۴,۹۷۷	۱,۲۳۱	اختیارخ رمپنا- ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۷۲۰۰ (ضپنا ۷۰۴۷۱)
۰	۳۴۰	۲۵	۲۰	اختیارخ فارس- ۱۳۹۹/۰۸/۰۶-۲۲۰۰ (ضفارس ۸۰۳۵۱)
۰	۴۵	۱۵	۲۰	اختیارخ وبصادر- ۱۳۹۹/۰۸/۱۱-۲۶۰۰ (ضصاد ۸۰۱۱۱)
۰	۳۲۰	۱۰۲	۱۴۷	اختیارخ وبصادر- ۱۳۹۹/۰۸/۱۱-۲۸۰۰ (ضصاد ۸۰۱۲۱)
۰	۲,۳۴۰	۸۱۶	۱,۲۰۰	اختیارخ وبصادر- ۱۳۹۹/۰۸/۱۱-۳۴۰۰ (ضصاد ۸۰۱۵۱)
۰	۷۷	۱۰	۱۰	اختیارخ وغدیر- ۱۳۹۹/۰۸/۲۶-۱۸۰۰ (ضغدر ۸۰۴۵۱)
۰	۲,۴۱۹	۳۹۸	۲۲۱	اختیارخ فولاد- ۱۳۹۹/۰۸/۲۸-۱۷۰۰ (ضفلا ۸۰۸۵۱)
۰	۳,۱۷۶	۵۰۰	۱۰۰	اختیارخ وبملت- ۱۳۹۹/۰۸/۲۸-۳۴۰۰ (ضملت ۸۰۳۷۱)
۲۸۶,۰۵۱	۰	۰	۰	سایر
۲۸۶,۰۵۱	۱۸,۸۲۵	۸,۱۴۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
کارمزد متولی	۱۸۴	۱۸۱
حق الزحمه حسابرسی	۱۵۵	۱۴۵
جمع	۳۳۹	۳۲۶

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

				۱۳۹۹/۰۴/۳۱			۱۳۹۸/۰۴/۳۱
نام حساب	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش داراییها
کارگزاران	۱۴٪	از ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	انتهای هر ماه	۱,۵۷۱,۴۷۵	۱,۵۷۱,۴۷۵	۰	۰٪
جمع				۱,۵۷۱,۴۷۵	۱,۵۷۱,۴۷۵	۰	۰٪



۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳,۳۹۵	۲۲,۵۲۷		حقوق و مزایای پرسنل
۸۳۷	۱,۸۹۴	۱۴-۱	حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۱۰	۹۵		آبونمان نرم افزار
۰	۰		مالیات پرداختنی
۳۴	۶۱	۱۴-۲	سایر
۲۱۶	۴۱۴		جمع
۱۴,۵۹۱	۲۴,۹۹۱		

۱۴-۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات براساس آخرین حقوق و مزایا پرسنل (که از ابتدای استخدام تا کنون تسویه حساب نکرده‌اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به تیر ماه می‌باشد.

۱۴-۲- مالیات پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد تیرماه 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	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	یادداشت	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۶,۷۷۳,۵۲۸	۱۷,۷۴۱,۲۹۸	۱۶-۱	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
۸۲۰	(۴۲,۹۸۴)	۱۶-۲	سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام
(۳۱۳)	۲۵۶,۹۵۸	۱۶-۳	
۱۶۵,۹۵۱	۸۱۹,۷۱۰	۱۶-۴	
۹۸	۰	۱۶-۵	
۶,۹۴۰,۰۸۵	۱۸,۷۷۴,۹۸۱		جمع

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
استخراج کانه های فلزی	۴۹۴,۱۳۷,۹۳۵	۴,۴۶۸,۵۳۰	(۳,۳۲۸,۲۲۸)	(۱,۰۸۱)	(۱,۳۳۲)	۱,۱۳۷,۸۸۹	۵۴۸,۲۸۵
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۱۲	(۱۹,۰۸۰)	(۵)	۰	۸,۲۲۷	۰
اطلاعات و ارتباطات	۷۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۵	(۵,۱۸۴)	(۱)	(۲۷)	۱۹۳	۲۷۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰,۰۰۰	۲۲	(۲۳)	()	()	(۱)	(۵۵۶)
انتشار، چاپ و تکثیر	۳۱۰,۵۰۰	۴,۰۳۶	(۳,۵۸۵)	(۱)	(۲۰)	۴۳۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۵۹۴,۴۹۲,۷۵۵	۱۰,۰۸۲,۵۱۸	(۶,۸۸۲,۵۲۴)	(۵,۴۷۴)	(۴۶۷)	۳,۱۹۴,۰۵۲	۱,۲۳۹,۷۲۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۵,۷۷۳,۲۳۷	۱۱۶,۸۷۹	(۹۹,۴۵۸)	(۱۲۳)	(۵۸۴)	۱۶,۷۱۴	(۸۷۸)
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۸۸	(۳۰,۱۶۶)	(۱۳)	(۳۳۸)	۳۷,۱۷۱	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۳,۱۵۰,۶۷۰	۱,۰۰۲,۷۷۳	(۸۳۶,۳۴۹)	(۱۹۱)	(۱۷۶)	۱۶۶,۰۵۸	۱۴۶,۷۳۵
خدمات فنی و مهندسی	۱۵۶,۹۹۲,۰۸۵	۲,۱۳۷,۷۰۷	(۱,۴۹۶,۱۴۲)	(۴۰۶)	(۲۴۶)	۶۴۰,۹۱۴	۲۶۱,۳۵۰
خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۶,۲۹۸	(۵۰,۴۸۶)	(۱۱)	(۲۸۱)	۵,۵۱۹	۲۹۷
خودرو و ساخت قطعات	۱,۷۶۲,۱۷۰,۲۰۱	۶,۴۶۹,۳۲۰	(۴,۰۳۶,۴۷۹)	(۱,۲۲۹)	(۲۲۳)	۲,۴۳۱,۳۸۸	۲۸۲,۷۰۸
جمع نقل به صفحه بعد	-	۲۴,۴۳۸,۴۸۷	(۱۶,۷۸۷,۷۰۳)	(۸,۵۳۵)	(۳,۶۹۵)	۷,۶۳۸,۵۵۴	۲,۴۷۷,۹۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	-	۲۴,۴۳۸,۴۸۷	(۱۶,۷۸۷,۷۰۳)	(۸,۵۳۵)	(۳,۶۹۵)	۷,۶۳۸,۵۵۴	۲,۴۷۷,۹۳۶	میلیون ریال
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۵۱,۰۰۰	۶۲,۶۹۳	(۲۶,۶۸۳)	(۱۲)	(۳۱۳)	۳۵,۶۸۵	۰	میلیون ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۰,۶۰۲,۱۶۵	۲۱۵,۸۴۸	(۱۸۶,۸۶۳)	(۴۱)	(۱۲۷)	۲۸,۸۱۷	۱۱,۳۴۲	میلیون ریال
زراعت و خدمات وابسته	۵,۰۱۴,۴۳۰	۱۲۱,۰۱۴	(۱۰۷,۴۳۳)	(۲۳)	(۶۰۵)	۱۲,۹۵۳	۰	میلیون ریال
ساخت محصولات فلزی	۱۹,۵۷۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۹	(۷۸,۲۴۳)	(۱۹)	(۵۱۰)	۲۳,۲۳۷	۳,۶۲۴	میلیون ریال
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۵۷,۰۰۰	۳۳۰	(۳۲۵)	(۱)	(۲)	۳	(۷۵)	میلیون ریال
سایر واسطه‌گریهای مالی	۸,۰۹۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۱	(۲۲,۶۵۵)	(۵)	(۴۵)	۴,۱۷۷	(۷۶)	میلیون ریال
سرمایه‌گذاریها	۳۳,۵۸۵,۰۱۰	۱۷۲,۴۸۰	(۱۲۳,۵۲۲)	(۳۳)	(۶۷)	۴۸,۸۵۸	۲۳,۱۷۴	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۲۶,۱۸۸,۶۴۸	۲۵۷,۵۰۴	(۲۰۳,۰۴۲)	(۱۲۷)	(۵۳۵)	۵۳,۸۰۱	(۹۰)	میلیون ریال
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴۱۲,۱۷۴,۹۵۴	۲,۳۹۱,۴۴۳	(۱,۶۶۳,۹۱۷)	(۸۵۱)	۰	۷۲۶,۶۷۵	۲۰۷,۳۸۴	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۹,۵۲۸,۶۳۵	۹۵۷,۱۹۰	(۷۲۷,۷۷۵)	(۱۸۲)	(۵۳۱)	۲۲۸,۷۰۲	۸۹,۹۷۵	میلیون ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۸۸۶,۳۱۹,۷۵۲	۸,۰۳۹,۲۰۸	(۶,۳۵۶,۵۹۸)	(۲,۴۳۵)	(۷۶۲)	۱,۶۷۹,۴۱۴	۱,۴۲۴,۳۹۱	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۷,۸۷۴,۰۹۱	۸۶۱,۸۴۸	(۵۲۰,۸۱۸)	(۱۶۴)	(۴,۳۰۹)	۳۳۶,۵۵۷	۱۱۴	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد	-	۳۷,۶۴۶,۹۳۶	(۲۶,۸۰۵,۵۷۶)	(۱۲,۴۲۶)	(۱۱,۵۰۱)	۱۰,۸۱۷,۴۳۲	۴,۲۳۷,۶۹۹	میلیون ریال

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	-	۳۷,۶۴۶,۹۳۶	(۲۶,۸۰۵,۵۷۶)	(۱۲,۴۲۶)	(۱۱,۵۰۱)	۱۰,۸۱۷,۴۳۲	میلیون ریال	میلیون ریال
فلزات اساسی	۲,۱۵۹,۵۹۷,۶۲۶	۱۲,۷۴۲,۱۱۴	(۸,۶۴۰,۳۴۷)	(۳,۶۵۳)	(۷۰۰)	۴,۰۹۷,۴۱۵	۱,۷۷۸,۹۰۹	
قند و شکر	۲۴۵,۰۰۰	۵,۰۵۳	(۴,۷۰۵)	(۴)	(۲۵)	۳۱۹	۲۸۴	
لاستیک و پلاستیک	۲,۴۵۰,۵۶۴	۳۹,۳۳۳	(۲۷,۵۴۵)	(۷)	(۱۹۷)	۱۱,۵۸۴	(۱۸)	
ماشین آلات و تجهیزات	۲۳۳,۳۶۸	۲,۷۰۵	(۲,۴۰۹)	(۱)	(۱۰)	۲۸۶	۱۰۰	
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۸	(۴,۴۱۸)	(۱)	(۲۳)	۱۴۶	۱۷,۰۴۳	
محصولات شیمیایی	۸۷۰,۷۰۷,۸۱۰	۹,۶۹۷,۷۹۶	(۷,۴۸۸,۰۹۶)	(۲,۵۴۲)	(۱,۹۱۰)	۲,۲۰۵,۲۴۸	۶۰۲,۲۹۸	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۷۳۱,۷۶۹	۳۰,۶۸۳	(۲۴,۸۹۸)	(۶)	(۹۱)	۵,۶۸۸	۱,۶۳۰	
مخابرات	۲۱۵,۹۵۱,۳۱۲	۱,۶۰۱,۷۴۹	(۱,۱۵۰,۱۶۸)	(۳۰۴)	.	۴۵۱,۲۷۷	۱۱۲,۱۲۹	
مواد و محصولات دارویی	۳۷,۳۹۱,۳۵۰	۷۴۸,۲۴۹	(۶۰۷,۴۳۷)	(۱۴۲)	(۲,۱۱۱)	۱۳۸,۵۵۹	۳,۵۷۷	
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	.	.	.	۱۳,۳۴۴	.	۱۳,۳۴۴	۱۹,۶۴۶	
سایر	.	.	.	.	.	.	۲۳۱	
جمع	-	۶۲,۵۱۹,۲۰۶	(۴۴,۷۵۵,۵۹۸)	(۵,۷۴۲)	(۱۶,۵۶۹)	۱۷,۷۴۱,۲۹۸	۶,۷۷۳,۵۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
استخراج کانه های فلزی	۵۰,۷۷۴,۴۴۲	۲۳۷,۶۴۶	(۲۸۱,۸۲۱)	(۰)	(۹۷)	۱۸,۳۷۳	سال مالی منتهی به
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۷۹,۲۳۷	۴,۵۷۶	(۴,۵۷۶)	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
سرمایه گذاریها	۲,۲۵۱,۰۱۰	۳۰,۰۸۰	(۳۰,۰۸۰)	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۷,۵۰۰	۳۳۳	(۲۶۳)	(۰)	(۲)	۴۹۰	سال مالی منتهی به
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۵۴۹,۹۹۹	۱,۸۳۲	(۵۸۲)	(۷)	(۹)	۱,۲۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
فلزات اساسی	۳,۸۱۸,۴۸۳	۱۲,۴۴۸	(۱۱,۰۴۱)	(۱)	۰	۱,۴۰۷	سال مالی منتهی به
محصولات شیمیایی	۲۲۴,۹۹۹	۳۳۵	(۶۸)	(۰)	(۲)	۲۶۵	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳۲,۱۸۷	۲,۰۴۰	(۱,۷۹۷)	(۰)	(۸)	۲۳۵	سال مالی منتهی به
مخابرات	۱,۱۶۰,۸۲۴	۹,۳۱۷	(۱۱,۲۳۷)	۰	۰	(۱,۹۲۰)	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
مواد و محصولات دارویی	۲۰,۱۳۴	۳۹۶	(۳۹۶)	۰	۰	۰	سال مالی منتهی به
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
جمع	۲۹۹,۰۰۳	(۳۴۱,۸۶۲)	(۹)	(۱۱۷)	(۴۲,۹۸۴)	۸۲۰	سال مالی منتهی به

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					نام
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۱۰,۱۶۷	۰	(۴۸۹)	(۱,۰۰۱,۷۱۲)	۱,۱۱۲,۳۶۸	۱,۳۴۰,۰۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳
۰	۳۹,۷۴۲	۰	(۵۶۱)	(۸۱۶,۸۹۹)	۸۵۷,۲۰۳	۸۷۸,۰۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱
۰	۱۰۱,۳۲۱	۰	(۵۳۲)	(۹۹۹,۹۸۱)	۱,۱۰۱,۸۳۵	۱,۳۹۹,۰۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۲۹۹۱
۰	۵,۷۲۸	۰	(۶)	(۵۰۰,۰۰۰)	۵۰۵,۷۳۴	۵۰۰,۰۰۰	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۰۱۰۸
(۳۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	-	سایر
(۳۱۳)	۲۵۶,۹۵۸	۰	(۱,۵۸۸)	(۳,۳۱۸,۵۹۲)	۳,۵۷۷,۱۳۹		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱									
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۱۸۶	(۷)	(۱)	(۱,۴۰۱)	۲۹۴	۱,۳۰۱	۴,۸۰۰	۲۷۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجاده ۷۰۰۷)
•	۲,۵۲۴	(۴)	()	(۷۷۶)	۲,۵۰۹	۷۹۵	۵,۳۰۰	۱۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجاده ۷۰۰۸)
•	۱,۴۴۲	•	•	•	۱,۴۴۲	•	۵,۸۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	اختیار کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۳ (ضجاده ۷۰۰۹)
•	۱۰,۷۷۷	(۱۹۸)	(۲۰)	(۳۳,۱۹۵)	۴,۶۵۸	۳۹,۵۳۲	۵۰۰	۱۰۳,۶۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضجاده ۷۰۰۲)
•	۱,۴۹۶	()	()	()	۱,۴۹۶	۱	۶۰۰	۶۲,۳۸۴	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضجاده ۷۰۰۳)
•	۷۰۶	()	()	()	۷۰۶	۱	۷۰۰	۳۹,۲۴۵	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	اختیار و تجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۰۷ (ضجاده ۷۰۰۴)
•	(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 (ضمخا ۷۰۱۱)
•	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 (ضمخا ۷۰۱۲)
•	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 (ضمخا ۷۰۱۳)
•	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 (ضمخا ۷۰۱۴)
•	۱۲,۶۲۴	(۲۲۸)	(۲۳)	(۳۵,۱۱۹)	۲,۴۷۳	۴۵,۵۲۱	۷,۰۰۰	۶,۵۰۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	اختیار خودرو-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۱۴ (ضخود ۷۰۳۲)
•	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 (ضمینا ۷۰۱۴)
•	۳۶,۲۲۶	(۸۴۶)	(۸۵)	(۱۵۶,۸۱۷)	۲۴,۸۲۷	۱۶۹,۱۴۷	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱									
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۳۶,۲۲۶	(۸۴۶)	(۸۵)	(۱۵۶,۸۱۷)	۲۴,۸۲۷	۱۶۹,۱۴۷	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	۲,۹۹۷	(۱۶۹)	(۱۷)	(۳۴,۲۱۳)	۳,۵۲۹	۳۳,۸۶۷	۷,۳۸۰	۴,۵۸۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	اختیارخ رمپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۳۸۰ (ضمنه ۷۰۱۵)
•	۸,۱۸۷	(۳۶۶)	(۳۷)	(۶۹,۲۷۶)	۴,۶۴۵	۷۳,۲۲۱	۷,۸۸۰	۹,۲۹۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	اختیارخ رمپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۷۸۸۰ (ضمنه ۷۰۱۶)
•	۶۷۶	(۲۳)	(۲)	(۴,۱۰۹)	۳۰۶	۴,۵۰۳	۴,۶۰۰	۹۷۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	اختیارخ ومعدان- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۶۰۰ (ضمنه ۷۰۰۶)
•	۲۸۷	•	•	•	۲۸۷	•	۴,۸۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	اختیارخ ومعدان- ۱۳۹۸/۰۷/۱۷-۴۸۰۰ (ضمنه ۷۰۰۷)
•	۷۳۸	(۳۳)	(۳)	(۷,۴۱۳)	۱,۶۵۹	۶,۵۲۸	۴,۰۰۰	۱,۶۳۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۰۰۰ (ضمنه ۷۰۴۰)
•	۴,۶۵۹	(۳۴۳)	(۳۴)	(۷۰,۹۲۳)	۷,۳۸۳	۶۸,۵۷۵	۴,۳۹۲	۱۵,۶۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۳۹۲ (ضمنه ۷۰۴۱)
•	۱۱,۸۲۱	(۳۹۹)	(۴۰)	(۷۵,۷۷۶)	۸,۲۲۸	۷۹,۸۰۷	۴,۷۸۴	۱۶,۶۸۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۴۷۸۴ (ضمنه ۷۰۴۲)
•	۲۱,۶۹۰	(۵۸۱)	(۵۸)	(۱۰۲,۰۴۶)	۸,۰۹۴	۱۱۶,۲۸۱	۵,۱۷۶	۲۲,۴۶۶	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۵۱۷۶ (ضمنه ۷۰۴۳)
•	۹,۳۲۷	(۱۱۹)	(۱۲)	(۱۹,۳۵۵)	۵,۰۸۳	۲۳,۷۳۰	۵,۵۶۹	۴,۲۶۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	اختیارخ شپنا- ۱۳۹۸/۰۷/۲۱-۵۵۶۹ (ضمنه ۷۰۴۴)
•	(۲۹۲)	(۱۹)	(۲)	(۴,۳۵۳)	۳۷۸	۳,۷۰۳	۴,۶۰۰	۸۰۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۴۶۰۰ (ضمنه ۷۰۳۴)
•	(۶۵۲)	(۶۳)	(۶)	(۱۴,۱۶۲)	۱,۰۰۸	۱۲,۵۷۱	۴,۸۰۰	۲,۶۱۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۴۸۰۰ (ضمنه ۷۰۳۵)
•	۲۴۲	(۹۴)	(۹)	(۲۰,۲۵۱)	۱,۸۷۱	۱۸,۷۲۵	۵,۰۰۰	۳,۷۴۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	اختیارخ پارسان- ۱۳۹۸/۰۷/۲۴-۵۰۰۰ (ضمنه ۷۰۳۶)
•	۹۵,۹۰۴	(۳,۰۵۳)	(۳۰۵)	(۵۷۸,۶۹۴)	۶۷,۲۹۸	۶۱۰,۶۵۹	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱											
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال					
•	۹۵,۹۰۴	(۳,۰۵۳)	(۳۰۵)	(۵۷۸,۶۹۴)	۶۷,۲۹۸	۶۱۰,۶۵۹	-	-			جمع نقل از صفحه قبل	
•	۱,۸۷۳	(۱۳۴)	(۱۳)	(۲۶,۳۵۶)	۱,۵۶۹	۲۶,۸۰۷	۵,۵۰۰	۴,۸۷۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	اختیارخ پارسان-۵۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضمان ۷۰۳۷)	
•	۳,۴۸۵	(۱۴۱)	(۱۴)	(۲۵,۳۵۶)	۸۶۱	۲۸,۱۳۴	۶,۰۰۰	۴,۶۸۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	اختیارخ پارسان-۶۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضمان ۷۰۳۸)	
•	۴,۱۳۸	(۱۱۲)	(۱۱)	(۱۸,۶۵۰)	۴۹۴	۲۲,۴۱۹	۶,۵۰۰	۳,۴۴۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	اختیارخ پارسان-۶۵۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضمان ۷۰۳۹)	
•	۴۷۴	•	•	•	۴۷۴	•	۷,۰۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	اختیارخ پارسان-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۲۴ (ضمان ۷۰۴۰)	
•	۷۲۲	(۱۰۵)	(۱۱)	(۲۱,۲۷۴)	۱,۱۰۵	۲۱,۰۰۶	۲,۸۰۰	۷,۵۰۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	اختیارخ تاپیکو-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضپیک ۷۰۰۷)	
•	۱,۹۲۳	(۹۹)	(۱۰)	(۱۸,۶۳۹)	۹۵۲	۱۹,۷۱۹	۳,۰۰۰	۶,۵۷۳	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	اختیارخ تاپیکو-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضپیک ۷۰۰۸)	
•	۲۹۴	•	•	•	۲۹۴	•	۹,۰۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	اختیارخ فخور-۹۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۶)	
•	۷۱۷	•	•	•	۷۱۷	•	۱۰,۰۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	اختیارخ فخور-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۷)	
•	۵۷۶	•	•	•	۵۷۶	•	۱۱,۰۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	اختیارخ فخور-۱۱۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۸)	
•	۶۵۰	•	•	•	۶۵۰	•	۱۲,۰۰۰	•	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	اختیارخ فخور-۱۲۰۰۰-۱۳۹۸/۰۷/۳۰ (ضخور ۷۰۰۹)	
•	(۲)	()	()	(۱۸)	۲	۱۴	۴,۶۴۰	۳	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	اختیارخ فارس-۴۶۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱ (ضفار ۸۰۰۶)	
•	(۲۴)	(۲۷)	(۳)	(۶,۴۳۹)	۱,۰۴۸	۵,۳۹۷	۵,۱۴۰	۱,۰۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	اختیارخ فارس-۵۱۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱ (ضفار ۸۰۰۷)	
•	۱۱۰,۷۳۰	(۳,۶۷۱)	(۳۶۷)	(۶۹۵,۴۲۶)	۷۶,۰۴۰	۷۳۴,۱۵۴	-	-			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	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹				سود (زیان) ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸
							ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار		
جمع نقل از صفحه قبل			-	-	۷۳۴,۱۵۴	۷۶,۰۴۰	(۶۹۵,۴۲۶)	(۳۶۷)	(۳,۶۷۱)	۱۱۰,۷۳۰	۰	میلیون ریال
اختیارخ فارس-۵۶۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱ (ضفارس۸۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۴۳۴	۵,۶۴۰	۲۵,۰۰۸	۲,۶۵۸	(۲۷,۱۹۳)	(۱۳)	(۱۲۵)	۳۳۵	۰	میلیون ریال
اختیارخ فارس-۶۱۴۰-۱۳۹۸/۰۸/۰۱ (ضفارس۸۰۰۹)	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۸/۰۱	۴,۰۵۰	۶,۱۴۰	۲۴,۸۶۷	۱,۱۴۹	(۲۴,۸۳۸)	(۱۲)	(۱۲۴)	۱,۰۴۲	۰	میلیون ریال
اختیارخ شتران-۳۹۲۸-۱۳۹۸/۰۸/۱۲ (ضتر۸۰۰۵)	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۹۲	۳,۹۲۸	۳۶۰	۷۵	(۴۳۸)	()	(۲)	(۵)	۰	میلیون ریال
اختیارخ شتران-۴۲۰۱-۱۳۹۸/۰۸/۱۲ (ضتر۸۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۲۷۵	۴,۲۰۱	۱,۱۵۵	۸۳	(۱,۳۱۴)	(۱)	(۶)	(۸۲)	۰	میلیون ریال
اختیارخ شتران-۴۴۷۴-۱۳۹۸/۰۸/۱۲ (ضتر۸۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۳,۶۳۹	۴,۴۷۴	۱۶,۲۷۹	۲,۲۲۵	(۱۷,۳۸۹)	(۸)	(۸۱)	۱,۰۲۶	۰	میلیون ریال
اختیارخ شتران-۴۷۴۶-۱۳۹۸/۰۸/۱۲ (ضتر۸۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۶,۷۱۴	۴,۷۴۶	۳۱,۸۶۶	۲,۰۳۹	(۳۲,۰۸۸)	(۱۶)	(۱۵۹)	۱,۶۴۲	۰	میلیون ریال
اختیارخ شتران-۵۰۱۹-۱۳۹۸/۰۸/۱۲ (ضتر۸۰۰۹)	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۲	۱۸,۸۲۵	۵,۰۱۹	۹۴,۴۸۲	۵,۹۳۲	(۸۹,۹۶۶)	(۴۷)	(۴۷۲)	۹,۹۲۸	۰	میلیون ریال
اختیارخ خپارس-۱۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴ (ضپارس۸۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۹	۱,۴۰۰	۱۳	۲	(۱۱)	()	()	۴	۰	میلیون ریال
اختیارخ خپارس-۱۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴ (ضپارس۸۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۰	۱,۵۰۰	۰	۶	۰	۰	۰	۶	۰	میلیون ریال
اختیارخ خپارس-۱۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۴ (ضپارس۸۰۰۸)	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۴	۰	۱,۶۰۰	۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	میلیون ریال
اختیارخ فملی-۴۰۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹ (ضملی۸۰۰۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۵۵۰	۴,۰۵۰	۲,۲۲۸	۲۴۶	(۲,۵۶۲)	(۱)	(۱۱)	(۱۰۱)	۰	میلیون ریال
اختیارخ فملی-۴۲۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹ (ضملی۸۰۰۴)	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۴,۴۲۰	۴,۲۵۰	۱۸,۷۸۵	۴,۸۱۰	(۲۰,۵۹۰)	(۹)	(۹۴)	۲,۹۰۱	۰	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	۹۴۹,۱۹۶	۹۵,۲۶۷	(۹۱۱,۸۱۴)	(۴۷۵)	(۴,۷۴۶)	۱۲۷,۴۲۸	۰	میلیون ریال

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱									
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۱۲۷,۴۲۸	(۴,۷۴۶)	(۴۷۵)	(۹۱۱,۸۱۴)	۹۵,۲۶۷	۹۴۹,۱۹۶	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	۴,۱۴۳	(۲۰۴)	(۲۰)	(۴۲,۷۶۸)	۶,۲۸۱	۴۰,۸۵۵	۴,۴۵۰	۹,۱۸۱	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	اختیار فملی - ۴۴۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹ (ضملی ۸۰۴۳)
•	۱۶,۶۳۲	(۲۷۸)	(۲۸)	(۵۵,۷۷۴)	۱۷,۰۳۸	۵۵,۶۷۴	۴,۶۵۰	۱۱,۹۷۳	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	اختیار فملی - ۴۶۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹ (ضملی ۸۰۴۴)
•	۹,۶۵۳	(۳۸۴)	(۳۸)	(۷۳,۷۰۸)	۷,۰۴۲	۷۶,۷۴۲	۴,۸۵۰	۱۵,۸۲۳	۱۳۹۸/۰۸/۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	اختیار فملی - ۴۸۵۰-۱۳۹۸/۰۸/۱۹ (ضملی ۸۰۴۵)
•	۵۴	(۱۹)	(۲)	(۴,۲۱۲)	۴۳۵	۳,۸۵۲	۶,۴۲۰	۶۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	اختیار کگل - ۶۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضگل ۸۰۴۳)
•	۷۱۹	•	•	•	۷۱۹	•	۶,۹۲۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	اختیار کگل - ۶۹۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضگل ۸۰۴۴)
•	۲,۴۰۷	•	•	•	۲,۴۰۷	•	۷,۴۲۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	اختیار کگل - ۷۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضگل ۸۰۴۵)
•	۱,۹۹۸	•	•	•	۱,۹۹۸	•	۷,۹۲۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	اختیار کگل - ۷۹۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضگل ۸۰۴۶)
•	۱,۲۵۳	•	•	•	۱,۲۵۳	•	۸,۴۲۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	اختیار کگل - ۸۴۲۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضگل ۸۰۴۷)
•	۸۵۰	(۲۴)	(۲)	(۴,۴۲۱)	۵۳۷	۴,۷۶۰	۲,۸۰۰	۱,۷۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اختیار وغدیر - ۲۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضغدر ۸۰۰۶)
•	۵۲۲	(۵)	(۱)	(۸۷۱)	۳۹۳	۱,۰۰۵	۳,۰۰۰	۳۳۵	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اختیار وغدیر - ۳۰۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضغدر ۸۰۰۷)
•	۸۳	•	•	•	۸۳	•	۳,۲۰۰	•	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اختیار وغدیر - ۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۲ (ضغدر ۸۰۰۸)
•	۱۷۴	(۵)	()	(۱,۰۴۵)	۲۵۰	۹۷۵	۳,۹۰۰	۲۵۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	اختیار فولاد - ۳۹۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۵)
•	۱۶۵,۹۱۵	(۵,۶۶۵)	(۵۶۷)	(۱,۰۹۴,۶۱۳)	۱۳۳,۷۰۱	۱,۱۳۳,۰۵۹	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱							تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال											
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	۱,۱۳۳,۰۵۹	۱۳۳,۷۰۱	(۱,۰۹۴,۶۱۳)	(۵۶۷)	(۵,۶۶۵)	۱۶۵,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد-۴۱۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۶)	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۲,۹۹۶	۴,۱۰۰	۱۲,۲۸۴	۲,۴۳۷	(۱۲,۵۲۴)	(۶)	(۶۱)	۲,۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد-۴۳۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۷)	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۴,۳۱۰	۴,۳۰۰	۱۸,۵۳۳	۵,۰۵۴	(۱۸,۰۱۷)	(۹)	(۹۳)	۵,۴۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد-۴۵۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۸)	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۱۵۱	۴,۵۰۰	۶۸۰	۴,۶۹۳	(۶۳۱)	()	(۳)	۴,۷۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد-۴۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۴۹)	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۰	۴,۷۰۰	۰	۱,۵۲۳	۰	۰	۰	۱,۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد-۵۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۰)	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۰	۵,۲۰۰	۰	۳,۱۵۲	۰	۰	۰	۳,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد-۵۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۱)	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۰	۵,۷۰۰	۰	۲,۲۷۶	۰	۰	۰	۲,۲۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد-۶۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۲)	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۰	۶,۲۰۰	۰	۱,۳۲۱	۰	۰	۰	۱,۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار فولاد-۶۷۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۶ (ضفلا ۸۰۵۳)	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۶	۰	۶,۷۰۰	۰	۶۲۷	۰	۰	۰	۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار وبملت-۳۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضملت ۸۰۰۴)	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۲,۲۵۰	۳,۲۰۰	۷,۲۰۰	۳,۸۶۶	(۱۱,۱۷۰)	(۴)	(۳۶)	(۱۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار وبملت-۳۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضملت ۸۰۰۵)	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱,۳۰۰	۳,۴۰۰	۴,۴۲۰	۱,۴۲۹	(۶,۴۵۴)	(۲)	(۲۲)	(۶۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار وبملت-۳۶۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضملت ۸۰۰۶)	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۴,۶۲۰	۳,۶۰۰	۱۶,۶۳۲	۵,۲۱۱	(۲۲,۹۳۷)	(۸)	(۸۳)	(۱,۱۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار وبملت-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضملت ۸۰۰۷)	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۰,۲۲۱	۳,۸۰۰	۳۸,۸۴۰	۱۰,۱۶۰	(۵۰,۷۴۳)	(۱۹)	(۱۹۴)	(۱,۹۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	۱,۲۳۱,۶۴۷	۱۷۵,۴۵۱	(۱,۲۱۷,۰۹۰)	(۶۱۶)	(۶,۱۵۸)	۱۸۳,۲۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱							تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال											
•	۱۸۳,۲۳۳	(۶,۱۵۸)	(۶۱۶)	(۱,۲۱۷,۰۹۰)	۱۷۵,۴۵۱	۱,۲۳۱,۶۴۷	-	-										جمع نقل از صفحه قبل
•	۴۰۴	(۱۶۹)	(۱۷)	(۴۱,۸۷۷)	۸,۷۲۶	۳۳,۷۴۰	۴,۰۰۰	۸,۴۳۵	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲								اختیار و بملت-۴۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضملت ۸۰۰۸)
•	(۶۷)	(۳۵۸)	(۳۶)	(۸۴,۶۰۲)	۱۳,۳۵۶	۷۱,۵۷۲	۴,۲۰۰	۱۷,۰۴۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۲								اختیار و بملت-۴۲۰۰-۱۳۹۸/۰۸/۲۹ (ضملت ۸۰۰۹)
•	۵۹	(۴)	()	(۷۷۳)	۱۱۶	۷۲۰	۴,۸۰۰	۱۵۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰								اختیار کچاد-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴ (ضچاد ۱۰۰۷)
•	۱,۲۱۵	(۴۳)	(۴)	(۸,۳۵۱)	۱,۰۲۸	۸,۵۸۶	۵,۳۰۰	۱,۶۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰								اختیار کچاد-۵۳۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴ (ضچاد ۱۰۰۸)
•	۲,۵۸۸	(۶۳)	(۶)	(۱۱,۲۸۰)	۱,۲۴۷	۱۲,۶۹۰	۵,۸۰۰	۲,۱۸۸	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۰								اختیار کچاد-۵۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۴ (ضچاد ۱۰۰۹)
•	۴,۲۲۲	(۷)	(۱)	(۱,۱۳۳)	۴,۰۳۹	۱,۳۲۳	۵۰۰	۲,۶۴۶	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱								اختیار و تجارت-۵۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸ (ضجار ۱۰۰۲)
•	۳,۰۱۸	()	()	(۶)	۳,۰۱۵	۸	۶۰۰	۱۳	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱								اختیار و تجارت-۶۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸ (ضجار ۱۰۰۳)
•	۱,۶۳۸	•	•	•	۱,۶۳۸	•	۷۰۰	•	۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۱۳۹۸/۰۲/۳۱								اختیار و تجارت-۷۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۰۸ (ضجار ۱۰۰۴)
•	۱,۸۱۸	(۵۹)	(۶)	(۱۰,۶۴۰)	۸۰۲	۱۱,۷۱۹	۳,۸۰۰	۳,۰۸۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۶								اختیار اخبار-۳۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱ (ضمخا ۱۰۱۳)
•	۵,۲۲۷	(۱۵۵)	(۱۵)	(۲۶,۷۲۶)	۱,۱۳۶	۳۰,۹۸۸	۴,۰۰۰	۷,۷۴۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۱۳۹۸/۰۳/۲۶								اختیار اخبار-۴۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۱ (ضمخا ۱۰۱۴)
•	۳۷۸	(۲۷۸)	(۲۸)	(۶۱,۰۲۰)	۶,۰۰۵	۵۵,۶۹۹	۷,۰۰۰	۷,۹۵۷	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۷								اختیار خودرو-۷۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۵ (ضخود ۱۰۳۰)
•	(۱,۸۴۲)	(۹۶)	(۱۰)	(۲۲,۱۶۹)	۱,۳۲۶	۱۹,۱۰۶	۸,۳۸۰	۲,۲۸۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶								اختیار رمپنا-۸۳۸۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸ (ضپنا ۱۰۱۰)
•	۲۰۱,۸۸۹	(۷,۳۸۹)	(۷۳۹)	(۱,۴۸۵,۶۶۶)	۲۱۷,۸۸۴	۱,۴۷۷,۷۹۹	-	-										جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱										
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۲۰۱,۸۸۹	(۷,۳۸۹)	(۷۳۹)	(۱,۴۸۵,۶۶۶)	۲۱۷,۸۸۴	۱,۴۷۷,۷۹۹	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	(۱,۴۷۹)	(۱۳۶)	(۱۴)	(۲۹,۶۸۵)	۱,۲۴۵	۲۷,۱۱۱	۸,۸۸۰	۳,۰۵۳	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	اختیارخ رمپنا-۸۸۸۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸ (ضپنا ۱۰۱۱)
•	(۱۴۲)	(۴۶)	(۵)	(۹,۵۲۹)	۲۴۵	۹,۱۹۲	۹,۳۸۰	۹۸۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	اختیارخ رمپنا-۹۳۸۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸ (ضپنا ۱۰۱۲)
•	۳,۱۴۱	(۳)	()	(۵۱۵)	۳,۱۰۷	۵۵۲	۴,۸۰۰	۱۱۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	اختیارخ ومعادن-۴۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸ (ضمعا ۱۰۰۷)
•	۱,۳۷۶	(۱)	()	(۱۸۴)	۱,۳۵۶	۲۰۵	۵,۰۰۰	۴۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۵	اختیارخ ومعادن-۵۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۱۸ (ضمعا ۱۰۰۸)
•	۱,۵۳۴	(۱۱۰)	(۱۱)	(۲۲,۳۷۷)	۲,۰۷۳	۲۱,۹۵۹	۴,۷۸۴	۴,۵۹۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	اختیارخ شپنا-۴۷۸۴-۱۳۹۸/۱۰/۲۲ (ضشنا ۱۰۲۸)
•	۱,۸۶۰	(۸۶)	(۹)	(۱۶,۲۸۶)	۹۵۰	۱۷,۲۹۰	۵,۱۷۶	۳,۳۴۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	اختیارخ شپنا-۵۱۷۶-۱۳۹۸/۱۰/۲۲ (ضشنا ۱۰۲۹)
•	۴,۶۵۰	(۱۵۳)	(۱۵)	(۲۶,۸۲۸)	۱,۰۰۱	۳۰,۶۴۶	۵,۵۶۹	۵,۵۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	اختیارخ شپنا-۵۵۶۹-۱۳۹۸/۱۰/۲۲ (ضشنا ۱۰۳۰)
•	۳۷۹	(۱۱)	(۱)	(۱,۹۷۱)	۱۶۲	۲,۲۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	اختیارخ فخور-۱۰۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰ (ضخور ۱۰۰۷)
•	۶۲۹	(۶۱)	(۶)	(۱۳,۱۴۳)	۱,۶۳۹	۱۲,۲۰۱	۳,۰۰۰	۴,۰۶۷	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	اختیارخ تاپیکو-۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰ (ضپیک ۱۰۰۸)
•	(۷۹۱)	(۸۰)	(۸)	(۱۸,۴۸۵)	۱,۷۶۶	۱۶,۰۱۶	۲,۸۰۰	۵,۷۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	اختیارخ تاپیکو-۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰ (ضپیک ۱۰۰۷)
•	(۲,۲۷۰)	(۷۳)	(۷)	(۱۹,۷۳۵)	۲,۸۷۶	۱۴,۶۷۰	۵,۶۴۰	۲,۶۰۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	اختیارخ فارس-۵۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶ (ضفارس ۱۱۰۸)
•	(۱,۳۴۲)	(۷۲)	(۷)	(۱۷,۸۶۹)	۲,۱۴۷	۱۴,۴۶۰	۶,۱۴۰	۲,۳۵۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	اختیارخ فارس-۶۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶ (ضفارس ۱۱۰۹)
•	۲۰۹,۴۳۵	(۸,۲۲۱)	(۸۲۲)	(۱,۶۶۲,۲۷۲)	۲۳۶,۴۵۱	۱,۶۴۴,۳۰۰	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱									
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۲۰۹,۴۳۵	(۸,۲۲۱)	(۸۲۲)	(۱,۶۶۲,۲۷۲)	۲۳۶,۴۵۱	۱,۶۴۴,۳۰۰	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	(۹۲۳)	(۸۰)	(۸)	(۱۸,۲۱۰)	۱,۴۳۹	۱۵,۹۳۶	۶,۶۴۰	۲,۴۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	اختیارخ فارس- ۶۶۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶ (ضفار ۱۱۱۰)
•	(۷۰)	(۳۸)	(۴)	(۸,۱۱۹)	۴۵۱	۷,۶۴۰	۷,۱۴۰	۱,۰۷۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	اختیارخ فارس- ۷۱۴۰-۱۳۹۸/۱۱/۰۶ (ضفار ۱۱۱۱)
•	۶۰۷	(۶۸)	(۷)	(۱۴,۵۷۶)	۱,۷۳۰	۱۳,۵۲۸	۴,۷۴۶	۱,۵۵۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	اختیارخ شتران- ۴۷۴۶-۱۳۹۸/۱۱/۰۸ (ضترا ۱۱۰۸)
•	۱,۱۲۰	(۹۰)	(۹)	(۱۸,۲۷۹)	۱,۵۵۸	۱۷,۹۴۰	۵,۰۱۹	۱,۹۵۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۳/۰۴	اختیارخ شتران- ۵۰۱۹-۱۳۹۸/۱۱/۰۸ (ضترا ۱۱۰۹)
•	۱۹	•	()	•	۱۹	•	۵,۸۳۷	•	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	اختیارخ شتران- ۵۸۳۷-۱۳۹۸/۱۱/۰۸ (ضترا ۱۱۱۱)
•	۴,۵۹۴	(۹۸)	(۱۰)	(۱۹,۵۴۴)	۴,۶۱۹	۱۹,۶۲۸	۱,۵۰۰	۱۳,۳۴۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	اختیارخ خپارس- ۱۵۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳ (ضپار ۱۱۰۷)
•	۱,۳۶۳	(۴۵)	(۵)	(۸,۴۴۸)	۸۱۱	۹,۰۵۰	۱,۶۰۰	۵,۷۵۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	اختیارخ خپارس- ۱۶۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳ (ضپار ۱۱۰۸)
•	۱۳۹	(۲۹)	(۴)	(۵,۰۲۲)	(۵۲۲)	۵,۷۱۵	۱,۷۰۰	۵,۰۷۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	اختیارخ خپارس- ۱۷۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۱۳ (ضپار ۱۱۰۹)
•	(۲)	(۱)	()	(۱۵۱)	۱۰	۱۴۰	۲,۸۰۰	۵۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اختیارخ وغدیر- ۲۸۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰ (ضغدر ۱۱۰۶)
•	۵,۳۷۵	(۲۲۷)	(۲۳)	(۴۵,۷۰۲)	۵,۸۷۶	۴۵,۴۵۰	۳,۰۰۰	۱۵,۱۵۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اختیارخ وغدیر- ۳۰۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰ (ضغدر ۱۱۰۷)
•	۷,۸۸۲	(۲۸۳)	(۲۸)	(۵۳,۴۲۷)	۴,۹۴۶	۵۶,۶۷۵	۳,۲۰۰	۱۷,۷۱۱	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اختیارخ وغدیر- ۳۲۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰ (ضغدر ۱۱۰۸)
•	۵۶۰	(۱۸)	(۲)	(۳,۲۱۶)	۱۷۱	۳,۶۲۴	۳,۴۰۰	۱,۰۶۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اختیارخ وغدیر- ۳۴۰۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰ (ضغدر ۱۱۰۹)
•	۲۳۰,۰۹۸	(۹,۱۹۸)	(۹۲۲)	(۱,۸۵۶,۹۶۶)	۲۵۷,۵۵۸	۱,۸۳۹,۶۲۵	-	-			جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱									
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۲۳۰,۰۹۸	(۹,۱۹۸)	(۹۲۲)	(۱,۸۵۶,۹۶۶)	۲۵۷,۵۵۸	۱,۸۳۹,۶۲۵	-	-			جمع نقل از صفحه قبل
•	۲,۴۷۶	(۱۳۰)	(۱۳)	(۲۳,۴۵۶)	۷۴	۲۶,۰۰۱	۷,۹۲۰	۳,۲۸۳	۱۳۹۸/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	اختیار کگل-۷۹۲۰-۱۳۹۸/۱۱/۲۰ (ضگل ۱۱۳۶)
•	۱,۹۳۲	(۳۹)	(۴)	(۶,۵۶۷)	۷۴۲	۷,۸۰۰	۳,۲۳۴	۱,۵۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	اختیار فولاد-۳۲۳۴-۱۳۹۸/۱۱/۲۷ (ضفلا ۱۱۴۴)
•	۵۱,۲۳۶	(۷۵۰)	(۷۵)	(۱۱۵,۲۶۵)	۱۷,۲۴۱	۱۵۰,۰۸۵	۳,۵۴۵	۲۶,۳۲۹	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	اختیار فولاد-۳۵۴۵-۱۳۹۸/۱۱/۲۷ (ضفلا ۱۱۴۵)
•	۵۹,۳۳۸	(۸۸۰)	(۸۸)	(۱۲۴,۲۲۶)	۸,۵۸۸	۱۷۵,۹۴۴	۳,۸۵۶	۲۸,۳۷۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۲	اختیار فولاد-۳۸۵۶-۱۳۹۸/۱۱/۲۷ (ضفلا ۱۱۴۶)
•	۱۵,۹۲۵	•	(۶۳)	(۱۰۸,۲۰۸)	۱,۰۲۲	۱۲۳,۱۷۴	۸,۲۸۹	۹,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	اختیار فارس-۸۲۸۹-۱۳۹۹/۰۲/۰۳ (ضفارس ۲۰۱۳)
•	۶,۴۶۲	•	(۱۰)	(۱۳,۱۵۸)	۶۱۴	۱۹,۰۱۶	۸,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۳	اختیار شتران-۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰ (ضشتران ۲۰۰۹)
•	۴۳,۳۵۱	•	(۶۰)	(۷۱,۸۹۹)	۴,۹۰۴	۱۱۰,۴۰۷	۸,۵۰۰	۱۳,۰۰۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	اختیار شتران-۸۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰ (ضشتران ۲۰۱۰)
•	۵,۱۲۱	•	(۶)	(۷,۱۹۶)	۶۲۳	۱۱,۷۰۰	۹,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	اختیار شتران-۹۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰ (ضشتران ۲۰۱۱)
•	۸۴,۶۷۴	•	(۱۰۱)	(۱۱۲,۹۷۶)	۳,۸۵۶	۱۹۳,۸۹۵	۹,۵۰۰	۲۰,۸۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	اختیار شتران-۹۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۰ (ضشتران ۲۰۱۲)
•	۴۱,۸۲۱	•	(۵۴)	(۶۲,۲۸۸)	۳,۴۵۹	۱۰۰,۷۰۴	۳,۲۰۰	۳۱,۷۰۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۶	اختیار خپارس-۳۲۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۴ (ضخپارس ۲۰۱۰)
•	۹,۸۳۹	•	(۱۲)	(۱۲,۸۵۵)	۶۲۳	۲۲,۰۸۳	۳,۴۰۰	۶,۵۰۵	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۲۳	اختیار خپارس-۳۴۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۱۴ (ضخپارس ۲۰۱۱)
•	۱۱,۳۱۶	•	(۱۹)	(۲۵,۴۹۹)	۹۱۶	۳۵,۹۱۸	۷,۵۰۰	۴,۸۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	اختیار فملی-۷۵۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۱ (ضملی ۲۰۴۴)
•	۵۶۳,۵۸۹	(۱۰,۹۹۷)	(۱,۴۲۶)	(۲,۵۴۰,۵۶۰)	۳۰۰,۲۲۱	۲,۸۱۶,۳۵۲					جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱									
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	۵۶۳,۵۸۹	(۱۰,۹۹۷)	(۱,۴۲۶)	(۲,۵۴۰,۵۶۰)	۳۰۰,۲۲۱	۲,۸۱۶,۳۵۲					جمع نقل از صفحه بعد
•	۶۱,۶۰۸	•	(۹۱)	(۱۱۶,۳۶۷)	۳,۲۲۶	۱۷۴,۸۴۰	۸,۰۰۰	۲۲,۱۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	اختیار فملی - ۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۱ (ضملی ۲۰۴۵)
•	(۶,۹۷۵)	•	(۴۷)	(۹۷,۵۲۳)	۲,۴۱۸	۸۸,۱۷۶	۵,۰۱۰	۱۷,۷۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۱/۰۲	اختیار و غدیر - ۵۰۱۰-۱۳۹۹/۰۲/۲۹ (ضمد ۲۰۱۴)
•	(۱۱,۰۶۸)	•	(۱۴۹)	(۲۹۸,۲۱۸)	۱۰,۸۱۹	۲۷۶,۴۸۰	۱۰,۰۰۰	۲۸,۰۵۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۶	اختیار وبملت - ۱۰۰۰۰-۱۳۹۹/۰۲/۳۱ (ضملت ۲۰۲۳)
•	(۱۱,۹۲۸)	•	(۱۵)	(۴۰,۴۱۵)	۸۱۸	۲۷,۶۸۴	۶,۹۶۵	۳,۶۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	اختیار کچاد - ۶۹۶۵-۱۳۹۹/۰۳/۰۷ (ضچاد ۳۰۱۲)
•	(۲۴,۵۴۷)	•	(۳۸)	(۹۸,۱۹۸)	۲,۴۶۵	۷۱,۲۲۴	۷,۳۷۵	۸,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۷	۱۳۹۸/۱۱/۱۵	اختیار کچاد - ۷۳۷۵-۱۳۹۹/۰۳/۰۷ (ضچاد ۳۰۱۳)
•	۱۹۱,۹۸۶	•	(۱۹۰)	(۱۷۹,۰۴۰)	۷,۵۲۹	۳۶۳,۶۸۶	۸۶۳	۲۱,۴۱۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۱	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	اختیار خودرو - ۸۶۳-۱۳۹۹/۰۳/۱۱ (ضخود ۳۰۴۶)
•	۶۷,۳۶۲	•	(۱۳۶)	(۱۹۶,۵۵۸)	۸,۳۷۶	۲۵۵,۶۸۰	۱۷,۰۰۰	۱۵,۰۴۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	اختیار رمینا - ۱۷۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۳ (ضپنا ۳۰۲۸)
•	(۸۹۱)	•	(۶)	(۱۱,۳۶۸)	۵۱۳	۹,۹۷۰	۴,۸۰۰	۲,۱۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۰۷	اختیار تاپیکو - ۴۸۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹ (ضپیک ۳۰۱۱)
•	(۴۵۶)	•	(۷)	(۱۲,۸۸۴)	۶۶۴	۱۱,۷۷۰	۵,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۰۷	اختیار تاپیکو - ۵۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹ (ضپیک ۳۰۱۲)
•	۸۷۵	•	(۱۱)	(۱۹,۵۲۳)	۷۸۹	۱۹,۶۱۹	۵,۵۰۰	۳,۶۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	اختیار تاپیکو - ۵۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹ (ضپیک ۳۰۱۳)
•	(۲,۵۱۲)	•	(۱۶)	(۳۱,۹۶۰)	۲,۱۲۲	۲۷,۳۴۲	۱۴,۰۰۰	۱,۹۵۴	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	اختیار فخور - ۱۴۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹ (ضخور ۳۰۱۰)
•	(۱,۵۳۵)	•	(۱۵)	(۲۹,۸۸۲)	۹۷۲	۲۷,۳۹۰	۱۵,۰۰۰	۱,۸۲۶	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	اختیار فخور - ۱۵۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۱۹ (ضخور ۳۰۱۱)
•	۸۲۵,۵۰۷	(۱۰,۹۹۷)	(۲,۱۴۵)	(۳,۶۷۲,۴۹۴)	۳۴۰,۹۳۲	۴,۱۷۰,۲۱۲					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱									
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	۸۲۵,۵۰۷	(۱۰,۹۹۷)	(۲,۱۴۵)	(۳,۶۷۲,۴۹۴)	۳۴۰,۹۳۲	۴,۱۷۰,۲۱۲					جمع نقل به صفحه بعد
۰	(۲,۴۹۰)	۰	(۱۶)	(۲۹,۶۲۱)	۵,۴۹۶	۲۱,۶۵۱	۶۰۰	۳۶,۰۹۷	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱ (ضجاری ۳۰۰۳۱)
۰	(۳,۶۷۷)	۰	(۴۲)	(۷۹,۹۶۸)	۸,۱۴۰	۶۸,۱۹۴	۷۰۰	۹۷,۵۸۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	اختیارخ و تجارت-۷۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱ (ضجاری ۳۰۰۴۱)
۰	۹۳۰	۰	(۳۰)	(۵۷,۳۷۵)	۲,۴۱۸	۵۵,۹۱۷	۸۰۰	۷۱,۷۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	اختیارخ و تجارت-۸۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱ (ضجاری ۳۰۰۵۱)
۰	۲,۷۲۸	۰	(۱۲)	(۱۹,۳۴۳)	۸۷۵	۲۱,۲۰۸	۹۰۰	۲۳,۶۰۴	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	اختیارخ و تجارت-۹۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱ (ضجاری ۳۰۰۶۱)
۰	۶۰۹	۰	(۲)	(۲,۲۷۰)	۱۱۵	۲,۷۶۵	۱,۰۰۰	۲,۷۷۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۸/۰۸/۲۲	اختیارخ و تجارت-۱۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۱ (ضجاری ۳۰۰۷۱)
۰	(۱,۹۰۴)	۰	(۲۱)	(۴۰,۷۵۸)	۳,۰۷۸	۳۵,۷۹۸	۷,۰۰۰	۵,۴۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۸	اختیارخ شپنا-۷۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۵ (ضشنا ۳۰۳۲۱)
۰	(۴۲۹)	۰	(۱۳)	(۲۵,۳۷۶)	۱,۰۸۰	۲۳,۸۸۰	۷,۵۰۰	۳,۱۸۶	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	اختیارخ شپنا-۷۵۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۵ (ضشنا ۳۰۳۳۱)
۰	(۱,۵۶۵)	۰	(۲)	(۵,۸۱۲)	۴۸۴	۳,۷۶۶	۷,۰۰۰	۵۴۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱۳۹۸/۱۱/۰۲	اختیارخ اخبر-۷۰۰۰-۱۳۹۹/۰۳/۲۷ (ضمخا ۳۰۳۲۱)
۱۶۵,۹۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰			سایر
۱۶۵,۹۵۱	۸۱۹,۷۱۰	(۱۰,۹۹۷)	(۲,۲۸۴)	(۳,۹۳۳,۰۱۷)	۳۶۲,۶۱۸	۴,۴۰۳,۳۹۰					جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱												
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱												
نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود و زیان	سود و زیان ناشی از	اختیار
						فروش قرارداد اختیار				ناشی از اختیار		
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سایر	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸
جمع					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۰۳,۴۰۵	۳۵,۰۹۹,۵۱۵	(۲,۶۴۸)	(۱۹۳,۲۷۷)	۱۳,۱۴۴,۸۶۹	۴۸,۴۴۰,۳۰۹	۱۷-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۱۶,۴۶۰	.	.	.	.	.	۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۱۴۴,۶۳۳)	(۱۰,۶۹۱)	.	(۸)	۸,۱۴۲	۱۸,۸۲۵	۱۷-۳ (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
.	.	.	.	.	.	(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش سهام
۳,۶۷۵,۲۳۳	۳۵,۰۸۸,۸۲۴	(۲,۶۴۸)	(۱۹۳,۲۸۵)	۱۳,۱۵۳,۰۱۱	۴۸,۴۵۹,۱۳۴	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۲,۷۹۳	۱,۷۵۶,۶۳۹	(۱,۲۰۹)	(۱۲,۱۲۹)	۱,۲۶۹,۹۸۲	۳,۰۳۹,۹۵۹	۱۰۸,۴۴۶,۶۵۴	استخراج کانه های فلزی
()	.	.	.	()	.	.	اطلاعات و ارتباطات
۱,۰۳۳,۸۹۸	()	.	.	.	.	.	انتشار، چاپ و تکثیر
.	۵,۹۶۱,۲۴۸	.	(۳۴,۱۴۱)	۲,۵۶۱,۱۳۰	۸,۵۵۶,۵۱۹	۱,۷۷۵,۴۵۸,۰۳۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری
.	()	.	.	.	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۲,۴۹۰	۳۶,۲۲۳	.	(۱۸۹)	۱۰,۹۷۳	۴۷,۳۸۵	۱,۰۳۰,۶۹۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۱۴,۷۸۶	۶۰۴,۲۶۴	.	(۴,۲۰۲)	۴۴۴,۶۸۵	۱,۰۵۳,۱۵۱	۱,۵۲۰,۰۶۲	خدمات فنی و مهندسی
()	()	.	.	.	.	۳۶,۳۶۸,۳۹۳	خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری
۶۶,۸۷۴	۹,۹۹۶,۷۸۲	.	(۴۳,۳۴۵)	۸۲۳,۴۰۱	۱۰,۸۶۳,۵۲۹	.	خودرو و ساخت قطعات
.	۶۸,۹۳۳	(۵۰۸)	(۴۰۶)	۳۱,۸۰۸	۱۰۱,۶۵۵	۲,۸۷۳,۷۹۸,۱۹۷	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۴۲۱	۴,۳۳۸	(۱۶)	(۹۰)	۱۸,۰۱۹	۲۲,۴۶۲	۴۰۰,۰۰۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
.	.	.	.	()	.	.	زراعت و خدمات وابسته
()	.	.	.	()	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	ساخت محصولات فلزی
.	()	.	.	.	.	.	سایر محصولات کانی غیر فلزی
(۲۰۶)	()	.	.	.	.	.	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۱,۵۰۱,۰۵۶	۱۸,۴۲۸,۴۲۷	(۱,۷۳۳)	(۹۴,۵۰۲)	۵,۱۵۹,۹۹۸	۲۳,۶۸۴,۶۶۰	-	جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۲۳,۶۸۴,۶۶۰	۵,۱۵۹,۹۹۸	(۹۴,۵۰۲)	(۱,۷۳۳)	۱۸,۴۲۸,۴۲۷	۱,۵۰۱,۰۵۶		
سرمایه گذاریها	۲,۱۸۴,۶۴۱	۱,۱۵۳,۴۵۷	()	۰	۳۳,۱۷۵	(۴۴۳)		
سیمان، آهک و گچ	۰	۱۶۳,۰۲۲	۴۶۴,۶۴۶	(۴,۶۰۲)	۰	(۱,۱۰۷)		
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۸۵,۸۵۲,۲۷۸	۶,۸۲۶,۴۰۹	۱۰۲,۸۰۵	(۶۵۰)	۶۸۴,۲۰۹	۱۱۱,۶۰۴		
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶,۷۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۷۰	۱,۹۱۲,۰۸۶	(۲۷,۲۳۷)	۵۹,۵۱۰	(۱۷,۰۰۲)		
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۹۱,۶۹۳,۹۷۵	۱۰,۵۹۸,۲۳۲	۲۳,۲۶۰	(۳۸۷)	۴,۸۸۷,۰۸۵	۹۲۸,۶۱۷		
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲,۸۹۷,۱۳۲	(۴۲,۲۸۷)	۷۲,۸۳۷	۴۴۰		
فلزات اساسی	۵۱۸,۷۱۰,۴۰۶	۰	()	۰	۷,۶۵۸,۷۵۱	۸۸۹,۲۶۷		
قند و شکر	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۰	۰	()	۰		
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۴,۷۵۰,۸۶۶	۰	۰	()	۰		
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۰	۰	۱,۹۰۶,۵۷۷	(۱۸,۹۵۶)	()	۰		
محصولات شیمیایی	۱۶۷,۵۰۵,۲۸۶	۹۷۱,۱۴۸	()	۰	۲,۸۲۵,۳۱۷	۲۹۹,۴۳۸		
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۱۰۰,۵۹۵	۵۸۱,۲۳۳	(۳,۸۷۵)	۰	()		
مخابرات	۳۵,۸۸۸,۵۵۰	۴۸,۴۴۰,۳۰۹	۳۵,۹۷۹	(۴۰۱)	۳۸۶,۰۴۰	۶۶,۵۸۷		
مواد و محصولات دارویی	۲,۴۴۱,۱۷۴	۴۸,۴۴۰,۳۰۹	۱۳,۱۴۴,۸۶۹	(۱۹۳,۲۷۷)	۶۴,۱۶۳	۲۳,۸۱۷		
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۱		
جمع	۱۴۵,۲۲۵,۹۷۷	۲۶,۲۲۸,۵۸۵	(۳۸۶,۱۷۵)	(۵,۰۵۳)	۳۵,۰۹۹,۵۱۵	۳,۸۰۳,۴۰۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۲-۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

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

سایر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱												
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱												
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
اختیارخ خودرو-۳۸۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۰۹ (ضخود۵۶۱۷۰)	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۹	۳,۰۵۰	۳,۸۰۰	۶,۳۳۰	۳,۸۳۱	۳۱۰	۱,۱۸۶	۴۵۵	()	(۷۳۲)	میلیون ریال
اختیارخ رمینا-۴۸۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۱۳ (ضینا۴۲۱۷۰)	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۳,۰۲۰	۴۸,۰۰۰	۵۰,۳۵۰	۱۸,۴۲۲	۴	۷۴	۴۴	()	(۳۰)	میلیون ریال
اختیارخ رمینا-۵۲۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۱۳ (ضینا۴۳۱۷۰)	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۵۲,۰۰۰	۵۰,۳۵۰	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۹۸	۸۰۰	(۱)	(۶۹۹)	میلیون ریال
اختیارخ رمینا-۷۲۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۱۳ (ضینا۴۷۱۷۰)	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۷۲,۰۰۰	۵۰,۳۵۰	۵,۹۷۷	۱,۲۳۱	۷,۳۵۰	۴,۹۷۷	(۵)	(۲,۳۷۸)	میلیون ریال
اختیارخ فارس-۲۲۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۰۶ (ضفار۳۵۱۸۰)	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	۱۶,۴۲۸	۲۲,۰۰۰	۳۲,۸۵۰	۱۶,۹۹۹	۲۰	۳۴۰	۲۵	()	(۳۱۵)	میلیون ریال
اختیارخ وبصادر-۲۶۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد۱۱۱۸۰)	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱,۸۱۸	۲,۶۰۰	۴,۳۶۰	۲,۲۳۶	۲۰	۴۵	۱۵	()	(۲۹)	میلیون ریال
اختیارخ وبصادر-۲۸۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد۱۲۱۸۰)	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱,۸۱۸	۲,۸۰۰	۴,۳۶۰	۲,۱۸۱	۱۴۷	۳۲۰	۱۰۲	()	(۲۱۸)	میلیون ریال
اختیارخ وبصادر-۳۴۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد۱۵۱۸۰)	۱۳۹۹/۰۳/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۲,۱۸۰	۳,۴۰۰	۴,۳۶۰	۱,۹۵۲	۱,۲۰۰	۲,۳۴۰	۸۱۶	(۱)	(۱,۵۲۵)	میلیون ریال
اختیارخ وغدیر-۱۸۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶ (ضغدر۴۵۱۸۰)	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۱,۶۹۰	۱۸,۰۰۰	۱۷,۱۰۰	۷,۷۳۶	۱۰	۷۷	۱۰	()	(۶۷)	میلیون ریال
اختیارخ فولاد-۱۷۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸ (ضفلا۸۵۱۸۰)	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۱,۵۵۰	۱۷,۰۰۰	۲۳,۶۴۰	۱۰,۹۵۶	۲۲۱	۲,۴۱۹	۳۹۸	()	(۲,۰۲۱)	میلیون ریال
اختیارخ وبملت-۸۲۰۴-۱۳۹۹/۰۸/۲۸ (ضملت۸۰۳۷۰)	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۲۲,۶۸۰	۸,۲۰۴	۲۷,۱۶۰	۷,۶۷۸	۱۰۰	۳,۱۷۶	۵۰۰	(۱)	(۲,۶۷۷)	میلیون ریال
سایر	-	-	-	-	-	-	.	.	.	.	.	(۱۴۴,۶۳۳)
جمع							۳,۳۶۳	۱۸,۸۲۵	۸,۱۴۲	(۸)	(۱۰,۶۹۱)	(۱۴۴,۶۳۳)

۳-۱۷-۱- سهم‌های پایه‌ی اوراق اختیار معامله با سررسید مهر و آبان ماه بابت انتشار اوراق مذکور، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه وثیقه گردیده است.



۱۸- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	هزینه تنزیل	سود سهام	نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	نام گروه صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۱۶۸	۷۲,۲۵۶	(۳,۲۲۷)	۷۵,۴۸۳	استخراج کانه های فلزی
۰	۶۰	۰	۶۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۶۲۹	۱,۴۶۰	(۱۷)	۱,۴۷۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۶۵	(۱۰)	۷۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۴,۳۴۱	۴۰۵	۰	۴۰۵	حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات
۱۵,۰۰۵	۸,۵۰۱	۰	۸,۵۰۱	خدمات فنی و مهندسی
۱,۱۴۰	۳۹۴	(۴۵)	۴۴۰	خودرو و ساخت قطعات
۰	۳۱	(۳)	۳۴	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۹۱۹	۱,۳۱۷	(۵۶)	۱,۳۷۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳,۶۳۹	۱۳	۰	۱۳	سرمایه گذاریها
۱۹۳	۳,۲۱۲	(۱۰۰)	۳,۳۱۲	سیمان، آهک و گچ
۷۱,۴۸۶	۸۴۲	۰	۸۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۵,۳۰۹	۴۹,۳۳۷	(۷۴۹)	۵۰,۰۸۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۹۹,۸۰۵	۱۰,۶۳۸	(۴۷)	۱۰,۶۸۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۰۵۰	۸۳,۰۶۴	(۷,۹۸۷)	۹۱,۰۵۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۸۵,۲۴۲	۳۲۹	(۱۷)	۳۴۶	فلزات اساسی
۰	۳۸,۲۳۸	(۵۴۶)	۳۸,۷۸۴	قند و شکر
۲۲۵,۷۸۱	۵۰	۰	۵۰	محصولات شیمیایی
۶۳,۹۲۰	۲۰۲,۰۶۱	(۹۵۸)	۲۰۳,۰۱۹	مخابرات
۰	۱۹,۶۹۶	(۷۸۷)	۲۰,۴۸۳	سایر واسطه گری‌های مال
۷۵۰	۶,۴۲۷	()	۶,۴۲۷	مواد و محصولات دارویی
۱,۱۹۹	۰	۰	۰	سایر
۱,۱۳۵,۵۷۶	۴۹۸,۳۹۵	(۱۴,۵۵۰)	۵۱۲,۹۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	
۶۲,۴۲۱	۲۱,۳۲۱	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۱,۱۹۰,۴۵۹	۳,۸۰۳,۴۶۴	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۵۵۰	۶۸۱		صندوق تضمین تسویه معاملات
۱,۲۵۳,۴۳۰	۳,۸۲۵,۴۶۶		جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۰	۲۱,۳۲۱	۰	۲۱,۳۲۱	۲۲.۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸
۰	۲۱,۳۲۱	۰	۲۱,۳۲۱		۵۰۰,۰۰۰		۰۱۰۸
							اوراق مشارکت منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما
							جمع
۶۲,۴۲۱	۰	۰	۰	-	۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰
۶۲,۴۲۱	۰	۰	۰		۰		۰۱۰۷۱۰
							اوراق مشارکت اجاره اعتماد مبین نوین
۶۲,۴۲۱	۲۱,۳۲۱	۰	۲۱,۳۲۱		۵۰۰,۰۰۰		جمع

۱۹-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۴۵,۰۷۰	۰	۰	۴۵,۰۷۰	۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۲۴۱۷۶۸۸۶	۱	۰	۰	۱	۲۴۱۷۶۸۸۶
۶۳۰۱۶۸۵۸۵۶	۳۱۹,۷۶۰	۰	۰	۳۱۹,۷۶۰	۶۳۰۱۶۸۵۸۵۶
۶۲۶۷۱۹۴۸۲۱	۸۱,۶۴۶	۰	۰	۸۱,۶۴۶	۶۲۶۷۱۹۴۸۲۱
۶۲۶۷۱۹۴۸۵۶	۵,۳۷۶	۰	۰	۵,۳۷۶	۶۲۶۷۱۹۴۸۵۶
۶۲۶۷۱۹۴۸۶۴	۵۴,۱۲۶	۰	۰	۵۴,۱۲۶	۶۲۶۷۱۹۴۸۶۴
۶۳۰۱۶۸۵۸۶۴	۴۵,۱۷۰	۰	۰	۴۵,۱۷۰	۶۳۰۱۶۸۵۸۶۴
۶۳۰۱۶۸۵۸۷۲	۲۱,۰۵۷	۰	۰	۲۱,۰۵۷	۶۳۰۱۶۸۵۸۷۲
۶۳۰۱۶۸۵۸۹۹	۲۲,۹۶۰	۰	۰	۲۲,۹۶۰	۶۳۰۱۶۸۵۸۹۹
۶۳۰۱۶۸۵۹۰۲	۱۷۳,۴۲۶	۰	۰	۱۷۳,۴۲۶	۶۳۰۱۶۸۵۹۰۲
۶۳۰۱۶۸۵۹۱۰	۵,۱۸۲	۰	۰	۵,۱۸۲	۶۳۰۱۶۸۵۹۱۰
۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۴۷,۱۲۷	۰	۰	۴۷,۱۲۷	۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
جمع نقل به صفحه بعد	۸۲۰,۹۰۰	۰	۰	۸۲۰,۹۰۰	۵۵۴,۹۶۹

۲-۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۴,۹۶۹	۸۲۰,۹۰۰	۰	۸۲۰,۹۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۲۳۸,۷۵۵	۴۳,۳۵۱	۰	۴۳,۳۵۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۱۳۳	۲۰	۰	۲۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۱۷۷,۴۹۸	۲۲۴,۴۴۵	۰	۲۲۴,۴۴۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۴	۰	۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۰	۲۶۹,۵۷۸	(۷۷)	۲۶۹,۶۵۶	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
۰	۱۷۰,۳۱۵	(۱)	۱۷۰,۳۱۶	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۰	۱۶۸,۵۷۵	۰	۱۶۸,۵۷۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۹۲,۹۳۸	۶۱۹,۹۷۸	۰	۶۱۹,۹۷۸	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۱۷۲,۶۰۳	۰	۱۷۲,۶۰۳	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۲۶۱,۴۵۷	(۶۶)	۲۶۱,۵۲۳	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۰	۱۹۳,۷۹۴	(۱۰۴)	۱۹۳,۸۹۸	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۰	۲۰۱,۲۳۳	(۱۵۷)	۲۰۱,۳۹۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
۱,۰۶۴,۲۹۳	۳,۱۴۶,۲۵۳	(۴۰۶)	۳,۱۴۶,۶۶۰	جمع نقل به صفحه بعد

۲-۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

[illegible]

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۰	۵۵۰
۲۹۰	۳۱۰
۸۴۰	۸۶۰



۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۳۸	۹,۱۳۲	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۹۷۷	۲,۵۳۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۶۲۰	هزینه‌های نگارش و راه‌اندازی نرم‌افزار معاملات الگوریتمی
۵۸	۹۴	هزینه برگزاری مجامع
۳۱	۲۲	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۶	۰	هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی
۷,۰۳۷	۹,۹۷۸	هزینه حقوق و مزایای پرسنل*
۲۰۰	۲۸۸	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۸۶۸	۸۷۱	هزینه های اداری
۶۰۶	۵۶۴	هزینه استهلاک
۳۸۱	۰	سایر هزینه ها
۱۷,۳۴۲	۲۶,۱۰۹	جمع

* هزینه حقوق و مزایای پرسنل شامل هزینه حقوق پرسنل، سنوات، عیدی و بیمه سهم کارفرما می‌باشد، که به طور روزانه به دلیل تأثیر بر nav صندوق ثبت می‌گردد.

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.

مبلغ	شرح هزینه
میلیون ریال	
۲,۵۳۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۹۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۲	هزینه کارمزد بانکی
۹,۰۳۹	هزینه حقوق و مزایای پرسنل**
۸۷۱	هزینه های اداری
۰	سایر هزینه ها
۱۲,۵۶۶	جمع

**از مبلغ ۹,۹۷۷ 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی
۳۹,۵۸۷	۱۶,۴۷۴	
۳۹,۵۸۷	۱۶,۴۷۴	جمع

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

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۸,۱۲۴	۰	
(۲۸۴,۳۹۰)	۰	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۴۶,۲۶۶)	۰	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های 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	۹۸,۸۹۶,۵۷۸	معاملات متعدد طی دوره	۶۱۷,۰۷۴
بانک پاسارگاد	کارگزار	خرید و فروش سهام و فروش اوراق اختیار معامله	۵,۸۶۸,۱۱۴	معاملات متعدد طی دوره	()
بانک تجارت	کارگزار	خرید و فروش سهام	۴,۸۹۳,۶۳۸	معاملات متعدد طی دوره	۰
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	خرید و فروش سهام	۱۳۷,۸۷۱	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	()
توسعه معاملات 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	()
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی‌گری	۵۵۰	طی دوره مورد گزارش	(۱۸۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۳۱۰	طی دوره مورد گزارش	(۱۵۵)

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.