



صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰



با سلام و احترام

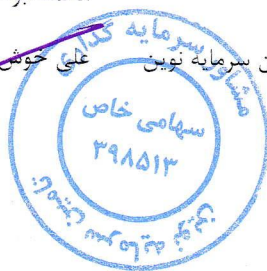
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۴۳	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 ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
هیأت مدیره صندوق	بانک سپه	حبیب رضا خدادادی	
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	



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها:		
۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۷۰,۶۲۱,۴۵۹	۴ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۱۳,۹۶۰,۰۰۰	۵ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۲,۷۲۸	۶۶۶,۵۴۳	۶ حساب های دریافتی
۶۱۷,۰۸۷	۳۲	۷ جاری کارگزاران
۱,۳۱۹	۲,۴۲۱	۸ سایر دارایی ها
۱,۵۹۶,۰۲۳	۹,۵۳۸,۶۷۲	۹ موجودی نقد
۸۶,۶۸۶,۴۴۱	۹۴,۷۸۹,۱۳۶	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۳	۲,۹۰۰,۰۶۵	۷ جاری کارگزاران
۱۸,۸۲۵	۳۳۱,۵۱۷	۱۰ حساب های پرداختی
۳۳۹	۶۳۵	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۰	۲۷۳,۳۶۷	۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران
۲۴,۹۹۰	۲۹,۹۶۳	۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۴,۱۵۷	۳,۵۳۵,۵۴۸	جمع بدهی ها
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۹۱,۲۵۳,۵۷۸	۱۴ خالص دارایی ها
۶,۸۶۱,۳۴۸	۵,۴۸۸,۳۴۳	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 آقابابائی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرازی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حسینی



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



سندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۶,۴۵۰,۶۵۹	۱۸,۷۷۴,۹۸۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۵,۳۴۱,۸۱۵)	۳۵۰,۸۸۸,۸۳۴
سود سهام	۱۷	۲۹۱,۰۲۰	۴۹۸,۳۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹۷۵,۰۰۷	۳,۸۲۵,۴۶۶
جمع درآمدها		(۳۰,۵۳۶,۴۴۷)	۵۸,۱۸۷,۶۶۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶۳۵)	(۸۶۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۸,۴۳۴)	(۲۶,۱۰۹)
سود قبل از هزینه های مالی		(۳۰,۵۳۵,۵۱۶)	۵۸,۱۶۰,۶۹۷
هزینه مالی	۲۱	(۶,۴۲۶)	(۱۶,۴۷۴)
سود خالص		(۳۰,۵۴۱,۹۴۲)	۵۸,۱۴۴,۲۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۲۲.۵۵%	۱۱.۶۸%	۱۳۸.۴۷%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال	-۲۲.۳۸%	۱۱.۰۱%	۶۷.۱۱%

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	۳,۹۹۹,۲۱۰	.	.
سود خالص دوره/سال	(۳۰,۵۴۱,۹۴۲)	۳,۵۲۴,۸۸۲	۵۸,۱۴۴,۲۲۳
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۱,۱۵۴,۰۲۷	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۹۱,۲۵۳,۵۷۸	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۸۶,۶۴۲,۲۸۴

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

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

هیأت مدیره صندوق
محمد ابراهیم آقابابایی

هیأت مدیره صندوق
باتک تجارت
محمد حسین صدرآقایی

هیأت مدیره صندوق
باتک سپه
حسین رضا حدادی





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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	۱۵.۳۶٪
۲	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۱۲.۸۷٪
۳	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۱۲.۲۰٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۹.۲۳٪
۵	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۶.۴۷٪
۶	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۴.۱۸٪
۷	کارگزاری مفید	۶۷۲,۸۸۹	۴.۰۵٪
۸	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	۳.۹۹٪
۹	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۳.۹۱٪
۱۰	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۳.۱۸٪
۱۱	سایر	۴,۰۸۲,۲۱۴	۲۴.۵۵٪
	جمع	۱۶,۶۲۶,۷۹۹	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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.

۳-۳-۲ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله هزینه تاسیس، اجاره دفتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه‌گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد. در صورتی که با مستندات ارائه شده، هزینه‌های انجام شده از این محل کمتر از سقف تعیین شده باشد، معادل ۱۵ درصد از مبلغ باقیمانده با تصویب مجمع در اختیار هیأت‌مدیره قرار می‌گیرد تا به مدیران و کارکنان صندوق پرداخت شود.
حق حضور اعضای هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال به هر یک از اعضای هیأت‌مدیره مشروط به حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت‌مدیره و 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.

۳-۵- 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.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه سال ۱۳۹۹

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 :

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
فلزات اساسی	۱۷,۳۹۳,۲۰۵	۱۷,۱۶۵,۵۲۱	۱۸.۱۱٪	۱۰,۵۵۵,۸۸۳	۱۰,۵۵۵,۸۸۳	۱۰,۵۵۵,۸۸۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱,۸۳۷,۲۳۵	۱۱,۱۲۴,۲۱۶	۱۱.۷۴٪	۶,۷۹۹,۱۷۲	۶,۷۹۹,۱۷۲	۶,۷۹۹,۱۷۲
محصولات شیمیایی	۱۰,۷۱۹,۰۳۸	۱۰,۹۳۲,۴۰۴	۱۱.۵۳٪	۴,۷۳۱,۸۹۴	۴,۷۳۱,۸۹۴	۴,۷۳۱,۸۹۴
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۱۴۶,۲۴۸	۷,۷۳۵,۹۹۶	۸.۱۶٪	۸,۵۱۱,۲۲۳	۸,۵۱۱,۲۲۳	۸,۵۱۱,۲۲۳
خودرو و ساخت قطعات	۴,۵۹۷,۲۰۰	۵,۶۶۸,۰۶۶	۵.۹۸٪	۱۰,۷۹۱,۷۲۷	۱۰,۷۹۱,۷۲۷	۱۰,۷۹۱,۷۲۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵,۵۸۸,۴۸۰	۴,۸۶۷,۶۵۷	۵.۱۴٪	۱,۱۷۷,۳۱۰	۱,۱۷۷,۳۱۰	۱,۱۷۷,۳۱۰
استخراج کانه های فلزی	۴,۴۵۶,۸۱۳	۴,۶۰۷,۶۱۲	۴.۸۶٪	۳,۰۲۶,۶۲۱	۳,۰۲۶,۶۲۱	۳,۰۲۶,۶۲۱
مخابرات	۲,۶۹۴,۵۶۵	۲,۱۹۸,۴۶۰	۲.۳۲٪	۹۶۷,۲۷۳	۹۶۷,۲۷۳	۹۶۷,۲۷۳
خدمات فنی و مهندسی	۲,۶۸۰,۰۳۱	۲,۱۱۸,۵۷۲	۲.۲۴٪	۱,۰۴۸,۹۴۹	۱,۰۴۸,۹۴۹	۱,۰۴۸,۹۴۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۸۳,۹۷۷	۸۵۷,۳۸۷	۰.۹۰٪	۱۵۷,۱۸۷	۱۵۷,۱۸۷	۱۵۷,۱۸۷
سرمایه گذاریها	۸۳۴,۱۸۴	۶۷۸,۵۶۷	۰.۷۳٪	۱۱۰,۶۱۲	۱۱۰,۶۱۲	۱۱۰,۶۱۲
مواد و محصولات دارویی	۷۵۸,۷۸۱	۶۶۸,۴۰۰	۰.۷۱٪	۱۰۰,۱۴۲	۱۰۰,۱۴۲	۱۰۰,۱۴۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۵۹,۸۴۷	۴۲۷,۹۹۲	۰.۴۵٪	۴۷,۱۹۶	۴۷,۱۹۶	۴۷,۱۹۶
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۵۴,۶۱۰	۲۶۲,۰۴۰	۰.۲۸٪	۹۶,۰۹۸	۹۶,۰۹۸	۹۶,۰۹۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۴۴,۱۹۵	۲۱۸,۵۴۷	۰.۲۳٪	۰	۰	۰
سایر صنایع	۲۲۱,۷۰۲	۱۸۴,۵۳۷	۰.۱۹٪	۰	۰	۰
زراعت و خدمات وابسته	۱۸۷,۵۲۵	۱۶۵,۲۳۱	۰.۱۷٪	۰	۰	۰
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۷۵,۷۶۱	۱۶۰,۱۶۵	۰.۱۷٪	۲۲,۳۵۶	۲۲,۳۵۶	۲۲,۳۵۶
جمع نقل به صفحه بعد	۷۰,۲۳۳,۳۹۷	۷۰,۰۴۱,۳۶۹	۷۴٪	۴۸,۱۴۳,۶۴۳	۴۸,۱۴۳,۶۴۳	۴۸,۱۴۳,۶۴۳

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 :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۱۴۳,۶۴۳	۷۴٪	۷۰,۰۴۱,۳۶۹	۷۰,۲۳۳,۳۹۷	جمع نقل از صفحه قبل
۰	۰.۱۵٪	۱۴۲,۴۶۲	۱۵۹,۷۴۱	سیمان، آهک و گچ
۰	۰.۰۸٪	۷۱,۱۴۲	۹۸,۵۰۴	ساخت محصولات فلزی
۰	۰.۰۷٪	۶۱,۷۳۴	۶۶,۰۴۳	لاستیک و پلاستیک
۱۰۰,۷۴۱	۰.۰۶٪	۵۹,۳۵۲	۲۶,۵۰۷	دباجی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۰	۰.۰۶٪	۵۵,۷۳۳	۶۳,۹۸۸	سایر واسطه گریهای مالی
۰	۰.۰۵٪	۴۹,۰۸۴	۶۹,۶۱۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰	۰.۰۴٪	۳۳,۷۰۰	۳۴,۵۴۳	واسطه گریهای مالی و پولی
۰	۰.۰۳٪	۲۸,۱۶۲	۲۸,۰۴۳	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور
۰	۰.۰۳٪	۲۷,۹۱۰	۳۲,۱۵۳	قند و شکر
۰	۰.۰۲٪	۲۲,۶۹۱	۲۳,۸۸۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰	۰.۰۱٪	۹,۴۷۴	۱۱,۳۶۶	حمل و نقل آبی
۰	۰.۰۱٪	۹,۱۴۱	۱۰,۰۳۷	استخراج ذغال سنگ
۰	۰.۰۱٪	۶,۵۷۰	۷,۰۴۳	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰	۰.۰۰٪	۲,۹۳۲	۳,۱۰۱	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۷۵٪	۷۰,۶۲۱,۴۵۹	۷۰,۸۶۷,۹۶۶	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۰				
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
میلیون ریال		میلیون ریال				
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۶۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۳۹۸/۱۱/۰۷	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۲,۱۵۰,۰۰۰	۲٪	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
۲,۱۳۰,۰۰۰	۲٪	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۸/۱۱/۲۶	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۵
۲,۹۰۶,۰۰۰	۳٪	۲,۹۰۶,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۰۶	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۲۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۲٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۰۷	۱۳۹۹/۰۷/۰۷	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۱٪	۱,۱۷۴,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۰	سپرده مدت دار - بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۰	۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۰	سپرده مدت دار - بانک تجارت شعبه ونک - ۶۲۶۷۲۶۵۵۶۷
۲۶,۵۱۸,۹۰۰	۰٪	۰	-	-	-	سایر
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۱۵٪	۱۳,۹۶۰,۰۰۰				جمع

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۱۴,۶۵۷	۲۱۸,۵۰۹	۱۰%-۲۰٪	۲۱۹,۰۴۲	۶-۱ سود سپرده بانکی
۲۸۸,۰۰۰	۴۰۲,۹۴۳	۲۵٪	۴۱۸,۴۹۸	۶-۲ سود سهام دریافتنی
۲۰,۰۷۱	۴۵,۰۹۱	-	۴۵,۰۹۱	۶-۳ سایر حساب های دریافتنی
۵۲۲,۷۲۸	۶۶۶,۵۴۳		۶۸۲,۶۳۱	جمع

۱-۶- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۲۷,۲۱۸	۷,۸۳۹	۲۰٪	۷,۸۶۹
۲۲,۱۶۵	۲۰,۹۹۸	۲۰٪	۲۱,۱۴۸
۶,۸۸۶	۵,۷۳۸	۲۰٪	۵,۸۲۰
۴۱,۱۵۳	۳۹,۵۷۰	۲۰٪	۳۹,۶۹۹
۰	۲۳,۵۲۶	۲۰٪	۲۳,۶۰۷
۰	۶,۲۸۹	۱۸٪	۶,۳۵۱
۵۳,۹۹۹	۷۴,۸۹۲	۱۸٪	۷۴,۸۹۲
۳۵,۸۴۶	۳۹,۶۵۷	۱۸٪	۳۹,۶۵۷
۲۷,۳۹۱	۰	-	۰
۲۱۴,۶۵۷	۲۱۸,۵۰۹		۲۱۹,۰۴۲

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.

۲-۶- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۱۶,۲۷۵	۷۴,۰۰۲	۲۵٪	۷۵,۲۶۳	استخراج کانه های فلزی
۹۸۹	۳,۰۸۶	۲۵٪	۳,۰۸۶	بانکها و موسسات اعتباری
	۳۱۱	۲۵٪	۳۲۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
	۱۲۹	۲۵٪	۱۳۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۶۲	۳۸۴	۲۵٪	۴۰۸	خودرو و ساخت قطعات
۳۱	۳۳	۲۵٪	۳۴	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۱,۳۰۴	۱۶۷	۲۵٪	۱۶۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۲,۹۰۲	۵۹۸	۲۵٪	۶۳۸	سرمایه گذاریها
۶۴	۲۱۴	۲۵٪	۲۱۴	سیمان، آهک و گچ
۵,۲۲۳	۶۲,۶۱۷	۲۵٪	۶۳,۸۸۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸,۱۲۱	۹,۸۸۹	۲۵٪	۱۱,۱۰۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۸,۷۱۷	۳۳,۴۸۵	۲۵٪	۳۶,۹۰۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۲۹	۹۴	۲۵٪	۹۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۵,۰۸۰	۸۸,۶۳۴	۲۵٪	۹۶,۱۱۱	فلزات اساسی
	.	۲۵٪	.	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۳۵,۷۱۵	۶۶,۳۴۹	۲۵٪	۶۶,۸۱۳	محصولات شیمیایی
۶۲,۳۴۲	۵۸,۵۹۸	۲۵٪	۵۸,۵۹۸	مخابرات
.	۴,۳۴۲	۲۵٪	۴,۶۹۹	مواد و محصولات دارویی
۵۳۴	.	-	.	سایر
۲۸۸,۰۰۰	۴۰۲,۹۴۳		۴۱۸,۴۹۸	جمع



۳-۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۰	۹,۳۰۰	ودیعه اجاره ملک
۱۶,۲۹۶	۳۴,۳۸۱	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۵۰	۵۰	مطالبات بابت عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
۴۲۵	۱,۳۶۰	سایر
۲۰,۰۷۱	۴۵,۰۹۱	جمع



۷- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی از کارگزاران	۳۲	۶۱۷,۰۸۷
پرداختنی به کارگزاران	(۲,۹۰۰,۰۶۵)	(۳)
	(۲,۹۰۰,۰۳۳)	۶۱۷,۰۸۵
۷-۱		

۷-۱- صورت ریز دریافتنی و پرداختنی به کارگزاران صندوق به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مفید	()	۰	()	()	()
خبرگان سهام	()	۰	۰	()	()
صبا تامین	()	۰	۰	()	()
بانک تجارت	۰	۲,۸۳۱,۷۵۷	(۲,۸۳۱,۷۵۷)	۰	۰
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری حافظ	()	۰	۰	()	()
بانک اقتصاد نوین	()	۰	۰	()	()
بانک ملی ایران	()	۴,۹۷۷,۰۵۷	(۴,۹۷۷,۰۵۷)	()	()
بانک رفاه کارگران	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	()	۰	۰	()	()
کیان	()	۰	۰	()	()
بانک سامان	()	۰	۰	()	()
بانک سپه	()	۴۰۰,۰۳۸	(۴۰۰,۰۳۸)	()	()
بانک مسکن	۰	۰	()	۰	۰
بانک صنعت و معدن	()	۰	۰	()	()
جمع نقل به صفحه بعد	(۱)	۸,۲۰۸,۸۵۳	(۸,۲۰۸,۸۵۳)	(۱)	(۱)

۱-۷- صورت ریز دریافتی و پرداختی به کارگزاران صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱)	(۱)	(۸,۲۰۸,۸۵۳)	۸,۲۰۸,۸۵۳	(۱)	جمع نقل از صفحه قبل
(۰)	(۰)	۰	۱۹۰,۲۲۹	(۰)	بانک کشاورزی
(۰)	(۰)	(۱۹۰,۲۲۹)	۰	(۰)	بانک صادرات
(۰)	(۰)	(۰)	۰	(۰)	بورس بیمه ایران
(۱)	(۱)	۰	۰	(۱)	ابراز
(۰)	(۰)	۰	۰	(۰)	فارابی
(۰)	(۰)	۰	۱,۷۵۵,۶۷۶	(۰)	امین آوید
(۰)	۱۸	(۱,۷۵۵,۶۵۸)	۰	(۰)	بانک پاسارگاد
(۰)	(۰)	۰	۰	(۰)	آگاه
(۰)	(۰)	۰	۰	(۰)	رشد پایدار
(۰)	(۰)	۰	۰	(۰)	ملل
(۰)	(۰)	۰	۰	(۰)	سهام گستران شرق
(۰)	(۰)	۰	۰	(۰)	بانک پارسیان
۰	۰	۰	۰	۰	اردیبهشت ایرانیان
(۰)	(۰)	۰	۰	(۰)	اقتصاد بیدار
(۰)	(۰)	۰	۰	(۰)	سینا
(۰)	(۰)	۰	۱۱۹,۱۸۹,۳۷۷	(۰)	آپادانا
۶۱۷,۰۷۴	(۲,۹۰۰,۰۶۲)	(۱۲۲,۷۰۶,۵۱۳)	۰	۶۱۷,۰۷۴	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۳	۱۳	۰	۰	۱۳	تعديلات ناشی از سقف کارمزد
۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۶۱۷,۰۸۵	(۲,۹۰۰,۰۳۳)	(۱۳۲,۸۶۱,۲۵۳)	۱۲۹,۳۴۴,۱۳۶	۶۱۷,۰۸۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۸- 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.

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۷/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
۳۵	۶۷	۱۰	۷۷	۰	۱ هزینه جامع
۱۵۱	۱,۰۳۵	۲,۶۵۹	۳,۵۴۳	۱۵۱	۱ هزینه های نرم افزار
۱,۱۳۴	۱,۳۱۹	۲,۰۱۶	۲,۲۰۲	۱,۱۳۴	۳-۱۰ دارایی های ثابت
۱,۳۱۹	۲,۴۲۱	۴,۶۸۵	۵,۸۲۱	۱,۲۸۵	جمع

۸-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۲,۴۲۱ 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
موجودی نقد	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۹,۵۳۸,۶۵۴	۱,۵۹۶,۰۲۱
تنخواه گردان	۱۸	۲
جمع	۹,۵۳۸,۶۷۲	۱,۵۹۶,۰۲۳

۹-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپه شعبه سرافراز - ۱۶۰۰۳۰۱۴۶۲۱۰۰۸	۰	۰
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۰	۵۸,۰۶۷
بانک تجارت شعبه دریای نور - ۲۴۱۷۶۸۸۶	۹,۱۱۲,۱۸۷	۱,۳۸۳,۸۱۶
بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۶	۱۵۲,۵۱۹
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۳	۴
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲	۱۱,۲۲۷	۴۴۰
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱	۱۹۴	۲۱۲
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	۱	۴۵
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب - ۸۱۰۶۶۸۰۸	۴۱۰,۹۸۰	۹۱۲
بانک رسالت شعبه گروه اقتصاد و بانکداری اجتماعی - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱	۰	۰
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب - ۲۱۱۱۶۸۱۰۶	۴,۰۵۱	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۱۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۰	۰
جاری	۵	۵
جمع	۹,۵۳۸,۶۵۴	۱,۵۹۶,۰۲۱

۱۰- حساب های پرداختنی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰		
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۸۲۵	۳۳۱,۵۱۷	۱۹۵,۷۴۲	۱۰-۱
۱۸,۸۲۵	۳۳۱,۵۱۷	۱۹۵,۷۴۲	بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
			جمع

۱۰-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰			
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد قرارداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۰	۳۲۴	۲۵	۲۰	اختیارخ فارس-۲۲۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۰۶ (ضغار ۸۰۳۵۱)
۴۵	۲۳	۱۵	۲۰	اختیارخ وبصادر-۲۶۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد ۸۰۱۱۱)
۳۲۰	۱۴۲	۱۰۲	۱۴۷	اختیارخ وبصادر-۲۸۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد ۸۰۱۲۱)
۲,۳۴۰	۵۸۹	۸۱۶	۱,۲۰۰	اختیارخ وبصادر-۳۴۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد ۸۰۱۵۱)
۷۷	۲	۱۰	۱۰	اختیارخ وغدیر-۱۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶ (غغدر ۸۰۴۵۱)
۲,۴۱۹	۲۶۰	۳۹۸	۲۲۱	اختیارخ فولاد-۱۷۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸ (ضغلا ۸۰۸۵۱)
۳,۱۷۶	۲۹	۵۰۰	۱۰۰	اختیارخ وبملت-۳۴۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸ (ضملت ۸۰۳۷۱)
۰	۴,۷۸۶	۲,۹۶۳	۵,۶۰۳	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود ۱۰۴۲۱)
۰	۵,۳۶۲	۳,۰۳۲	۹,۴۳۴	اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود ۱۰۴۳۱)
۰	۹,۷۳۰	۵,۲۰۲	۲۲,۰۸۶	اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود ۱۰۴۴۱)
۰	۱۷,۰۲۱	۱۱,۵۱۱	۵۵,۵۰۰	اختیارخ خودرو-۴۵۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود ۱۰۴۵۱)
۰	۱,۸۳۰	۶۶۳	۷,۶۰۰	اختیارخ خودرو-۵۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود ۱۰۴۶۱)
۰	۱۹,۶۵۵	۱۸,۲۸۷	۳۴,۷۰۱	اختیارخ وتجارت-۳۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۲۱ (ضجار ۱۰۱۴۱)
۰	۱۷,۴۹۸	۱۰,۶۱۷	۳۶,۹۵۴	اختیارخ وتجارت-۳۵۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۲۱ (ضجار ۱۰۱۵۱)
۰	۲۶,۹۵۹	۱۵,۰۰۱	۸۵,۴۰۰	اختیارخ وتجارت-۴۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۲۱ (ضجار ۱۰۱۶۱)
۰	۴۹,۰۲۱	۴۷,۴۹۹	۲۶,۰۱۹	اختیارخ فملی-۳۶۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۰۵ (ضملی ۱۱۵۲۱)
۰	۲۷,۹۶۰	۲۲,۹۳۲	۱۸,۴۵۰	اختیارخ فملی-۴۰۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۰۵ (ضملی ۱۱۵۳۱)
۰	۱۳۷,۷۳۹	۵۱,۳۹۷	۳۷,۱۸۵	اختیارخ فارس-۳۶۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۰۷ (ضغار ۱۱۲۵۱)
۰	۱۲,۵۸۹	۴,۷۷۳	۴,۷۶۰	اختیارخ فارس-۴۰۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۰۷ (ضغار ۱۱۲۶۱)
۱۰,۱۰۸	۰	۰	۰	سایر
۱۸,۸۲۵	۳۳۱,۵۱۷	۱۹۵,۷۴۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴	۵۵۰
۱۵۵	۸۵
۳۳۹	۶۳۵

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرسی

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۰۰
۰	۲۷۳,۱۶۷
۰	۲۷۳,۳۶۷

بابت تنمیه واحدهای صادرشده

بابت درخواست صدور

جمع

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت	۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۵۲۷	۲۵,۳۴۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۹۴	۱,۶۷۴	۱۳-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۹۵	۷		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۲,۴۱۲		آبونمان نرم افزار
۶۱	۶۰	۱۳-۲	مالیات پرداختنی
۴۱۴	۴۶۴		سایر
۲۴,۹۹۰	۲۹,۹۶۳		جمع

۱۳-۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات براساس آخرین حقوق و مزایا پرسنل (که از ابتدای استخدام تا کنون تسویه حساب نکرده اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به مهر ماه می باشد.

۱۳-۲- مالیات پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد مهرماه می باشد که طی مهلت قانونی پرداخت گردیده است.

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۹۱,۲۵۳,۵۷۸	۱۶,۶۲۶,۷۹۹	
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۹۱,۲۵۳,۵۷۸	۱۶,۶۲۶,۷۹۹	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۷۴۱,۲۹۸	۶۹۹,۵۱۳	(۶,۴۸۵,۰۰۶)	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
(۴۲,۹۸۴)	(۴۶,۱۹۲)	(۴۴,۱۱۳)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۵۶,۹۵۸	.	.	۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۸۱۹,۷۱۰	۱۱۰,۷۵۷	۱۰,۱۰۹	۱۵-۴ سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
.	.	۶۸,۳۵۰	۱۵-۵ سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۱۸,۷۷۴,۹۸۱	۷۶۴,۰۷۸	(۶,۴۵۰,۶۵۹)	جمع

۱-۱۵- 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰		سود (زیان) فروش
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
		ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی	۱۳۱,۱۲۸,۳۹۷	۲,۹۳۷,۴۰۵	(۲,۹۰۰,۸۲۰)	(۴۴۶)	(۷۱۷)	۳۵,۴۲۱	۱۷,۳۷۸	۱,۱۳۷,۸۸۹
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۰۰	(۳۴,۱۲۳)	(۵)	۰	۶۷۲	۱,۱۴۱	۸,۲۲۷
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۹۵	(۲۱,۲۶۸)	(۳)	(۱۰۵)	(۲۸۱)	۰	(۱)
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۶۵۹,۰۹۵,۳۶۵	۶,۵۸۵,۳۴۰	(۷,۴۳۴,۰۸۶)	(۲,۷۵۰)	(۲۲)	(۸۵۱,۵۱۸)	۵۷,۳۲۶	۳,۱۹۴,۰۵۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲,۶۰۷,۵۷۳	۲۷,۶۲۴	(۳۳,۴۱۴)	(۴)	(۱۳۸)	(۵,۹۳۲)	(۸)	۱۶,۷۱۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۰۲۵,۰۵۲	۱۶۸,۴۵۲	(۱۶۵,۰۷۰)	(۳۰)	(۲۰)	۳,۳۳۱	۶,۵۵۴	۱۶۶,۰۵۸
خدمات فنی و مهندسی	۱۴,۲۸۱,۰۱۹	۳۹۴,۳۴۳	(۴۶۳,۱۴۶)	(۶۰)	(۴۵)	(۶۸,۹۰۸)	۲۸,۷۹۸	۶۴۰,۹۱۴
خرده فروشی، به استثنای وسایل نقلیه موتوری	۱۰,۰۰۰	۷۷۷	(۷۷۵)	(۱)	(۴)	(۲)	۰	۵,۵۱۹
خودرو و ساخت قطعات	۲,۴۵۵,۳۸۹,۶۳۷	۸,۴۴۹,۸۸۲	(۱۲,۵۲۶,۳۹۶)	(۴,۳۸۵)	۰	(۴,۰۸۰,۹۰۰)	۱۲,۶۹۰	۲,۴۳۱,۳۸۸
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۳۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۶	(۱۶,۷۹۰)	(۳)	(۹۰)	۱,۱۲۳	۰	۳۵,۶۸۵
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۶,۷۵۵,۴۱۵	۱۶۲,۴۳۸	(۱۵۷,۱۲۶)	(۲۵)	(۳۲۷)	۴,۹۶۱	۹۰۷	۲۸,۸۱۷
زراعت و خدمات وابسته	۱,۷۳۱,۳۶۴	۶۹,۲۱۸	(۶۵,۵۸۰)	(۱۱)	(۳۴۶)	۳,۲۸۱	۰	۱۲,۹۵۳
ساخت محصولات فلزی	۱,۰۳۰,۱۷۵	۲۱,۵۲۰	(۲۱,۹۲۵)	(۳)	(۱۰۸)	(۵۱۵)	۱۱۹	۲۳,۲۳۷
سایر واسطه گریهای مالی	۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۱,۴۵۸	(۳۸,۸۰۶)	(۶)	(۲۰۵)	۲,۴۴۱	۲۳۴	۴,۱۷۷
جمع نقل به صفحه بعد	۱۸,۹۳۲,۳۵۸	(۲۳,۸۷۹,۳۲۵)	(۷,۷۳۲)	(۲,۱۲۸)	(۴,۹۵۶,۸۲۷)	۱۲۵,۱۳۹	۷,۷۰۵,۶۲۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱- 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
جمع نقل از صفحه قبل		۱۸,۹۳۲,۳۵۸	(۲۳,۸۷۹,۳۲۵)	(۷,۷۳۲)	(۲,۱۲۸)	(۴,۹۵۶,۸۲۷)	۱۲۵,۱۳۹	۷,۷۰۵,۶۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری‌ها	۱۲,۴۹۳,۱۸۲	۲۴۸,۲۵۸	(۲۵۵,۸۵۰)	(۳۸)	(۲۹۸)	(۷,۹۲۸)	۳۳	۴۸,۸۵۸	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۷,۲۰۸,۵۰۰	۱۶۳,۶۸۸	(۱۶۰,۹۰۱)	(۲۵)	(۴۰۹)	۲,۳۵۳	۲,۸۵۷	۵۳,۸۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۹,۹۶۲,۹۰۰	۱,۶۰۲,۵۵۷	(۱,۵۷۸,۰۶۴)	(۲۴۴)	(۹۶۷)	۲۳,۲۸۲	۴۳,۱۴۲	۷۲۶,۶۷۵	میلیون ریال	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۱۴۲,۱۸۳	۳۰۷,۵۵۵	(۳۲۰,۵۱۴)	(۴۷)	(۲۵۰)	(۱۳,۲۵۶)	۸,۳۸۲	۲۲۸,۷۰۲	میلیون ریال	میلیون ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۷۲,۸۰۸,۵۹۹	۱۰,۱۲۴,۵۳۱	(۱۱,۶۵۵,۲۴۴)	(۱,۵۲۳)	(۳۱۶)	(۱,۵۳۲,۵۵۲)	۲۹۲,۴۲۶	۱,۶۷۹,۴۱۴	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۳,۳۳۵,۳۴۱	۱۱۶,۹۵۰	(۱۳۶,۸۴۳)	(۱۸)	(۵۸۵)	(۲۰,۴۹۶)	۴	۳۳۶,۵۵۷	میلیون ریال	میلیون ریال
فلزات اساسی	۵۲۴,۱۲۶,۰۵۶	۱۲,۳۷۹,۶۹۸	(۱۲,۵۶۶,۷۳۹)	(۱,۸۵۸)	(۲۱۰)	(۱۸۹,۱۰۸)	۹۲,۹۰۹	۴۰,۹۷,۴۱۵	میلیون ریال	میلیون ریال
لاستیک و پلاستیک	۲,۲۶۳,۵۲۹	۹۳,۶۴۳	(۹۳,۸۳۴)	(۱۴)	(۴۶۸)	(۶۷۳)	۰	۱۱,۵۸۴	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۰	(۳,۵۰۱)	(۱)	(۱۸)	۱۱	۱۱۲	۱۴۶	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۲۶۱,۷۱۷,۸۱۱	۹,۲۰۴,۷۶۷	(۸,۹۵۰,۶۱۱)	(۱,۳۶۱)	(۱,۶۳۶)	۲۵۱,۱۵۹	۱۱۱,۸۷۴	۲,۲۰۵,۲۴۸	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۹۱۵,۴۰۴	۳۴,۲۹۴	(۳۳,۸۹۳)	(۵)	۰	۳۹۵	۰	۵,۶۸۸	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات کاغذی	۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۸	(۱۴,۶۰۰)	(۲)	(۷۵)	۳۶۱	۰	۰	میلیون ریال	میلیون ریال
مخابرات	۵۸,۱۳۶,۴۵۹	۱,۴۳۹,۲۴۲	(۱,۴۷۲,۵۵۴)	(۲۱۹)	۰	(۳۳,۵۳۰)	۱۸,۰۳۱	۴۵۱,۲۷۷	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۱۹,۹۱۴,۰۳۸	۶۴۲,۹۶۶	(۶۵۹,۶۱۵)	(۹۸)	(۲,۴۸۴)	(۱۹,۲۳۲)	۲,۳۰۵	۱۳۸,۵۵۹	میلیون ریال	میلیون ریال
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۰	۰	۰	۱۱,۰۳۶	۰	۱۱,۰۳۶	۲,۱۰۶	۱۳,۳۴۴	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳	۳۸,۴۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع		۵۵,۳۰۹,۰۷۵	(۶۱,۷۸۲,۰۸۹)	(۲,۱۴۸)	(۹,۸۴۴)	(۶,۴۸۵,۰۰۶)	۶۹۹,۵۱۳	۱۷,۷۴۱,۲۹۸	میلیون ریال	میلیون ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۲-۱۵- 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰		سود (زیان) فروش
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
محصولات شیمیایی	۳,۴۳۲,۵۰۰	۴۵,۳۵۹	(۵۲,۸۳۴)	(۹)	۰	میلیون ریال (۷,۴۸۴)	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۲۶۵
فلزات اساسی	۱۰۹,۵۵۵	۱,۹۰۹	(۴,۷۲۶)	۰	۰	میلیون ریال (۲,۸۱۷)	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۱,۴۰۷
استخراج کانه های فلزی	۳,۸۷۰,۱۴۱	۲۵,۷۵۲	(۵۹,۵۶۳)	۰	۰	میلیون ریال (۳۳,۸۱۱)	میلیون ریال (۴۴,۲۷۲)	میلیون ریال (۴۴,۲۷۲)
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال (۱,۹۲۰)	میلیون ریال (۳۸۴)
جمع	۷۳,۰۱۹	۷۳,۰۱۹	(۱۱۷,۱۲۳)	(۹)	۰	میلیون ریال (۴۴,۱۱۳)	میلیون ریال (۴۶,۱۹۲)	میلیون ریال (۴۲,۹۸۴)

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰		سود (زیان) فروش
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۲۵۶,۹۵۸
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۲۵۶,۹۵۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۴-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰												
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱										
نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود مالی ناشی از اختیار
اختیار خودرو-۳۸۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۰۹ (ضخود۵۶۱۷۰)	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۰	۴,۸۰۰	۰	۱,۱۸۶	۰	۰	۰	۱,۱۸۶	۰	میلیون ریال
اختیار رمپنا-۴۸۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۱۳ (ضپنا۴۲۱۷۰)	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۰	۵,۳۰۰	۰	۷۴	۰	۰	۰	۷۴	۰	میلیون ریال
اختیار رمپنا-۵۲۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۱۳ (ضپنا۴۳۱۷۰)	۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۳	۰	۵,۸۰۰	۰	۱,۴۹۸	۰	۰	۰	۱,۴۹۸	۰	میلیون ریال
اختیار رمپنا-۷۲۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۱۳ (ضپنا۴۷۱۷۰)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۷	۰	۵۰۰	۰	۷,۳۵۰	۰	۰	۰	۷,۳۵۰	۰	میلیون ریال
سایر	-	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۷۵۷	۸۱۹,۷۱۰
جمع					۰	۱۰,۱۰۹	۰	۰	۰	۱۰,۱۰۹	۱۱۰,۷۵۷	۸۱۹,۷۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۵-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیارفروش تبعی به شرح زیر است:

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
									سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی جم - ۵۰۰۵۰-۹۹۱۱۲۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۴۸,۶۹۰	۵۰,۰۵۰	۴۴,۰۰۰	۲,۶۷۳,۹۵۶	۹۲	()	۹۲	میلیون ریال	۹۲	میلیون ریال	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی خودرو- ۳۶۸۰-۹۹۱۱۲۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۳,۵۱۰	۳,۶۸۰	۳,۳۲۰	۶۱,۳۱۹,۰۱۱	۸,۸۰۷	()	۸,۸۰۷	میلیون ریال	۸,۸۰۷	میلیون ریال	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی رانفور- ۳۲۱۲۰-۹۹۱۲۰۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۳۱,۰۴۰	۳۲,۱۲۰	۲۸,۵۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۴	()	۲,۵۹۴	میلیون ریال	۲,۵۹۳	میلیون ریال	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی شبهرن - ۷۴۵۹۰-۹۹۱۲۰۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۲	۷۲,۲۶۰	۷۴,۵۹۰	۶۰,۳۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۷	()	۷,۱۵۷	میلیون ریال	۷,۱۵۶	میلیون ریال	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی شغن - ۳۱۸۰۶۰-۹۹۱۱۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۳۰۹,۲۲۰	۳۱۸,۰۶۰	۲۸۰,۳۴۰	۳۸۰,۸۸۶	۷۲۸	()	۷۲۸	میلیون ریال	۷۲۸	میلیون ریال	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی شیراز- ۷۳۴۸۰-۹۹۱۱۲۷	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۷۱,۰۹۰	۷۳,۴۸۰	۵۳,۲۱۰	۲,۴۲۸,۷۲۸	۶,۶۲۷	()	۶,۶۲۷	میلیون ریال	۶,۶۲۷	میلیون ریال	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی صندوق - ۱۹۹۲۶-۹۹۱۱۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۹	۱۸,۸۵۰	۱۹,۹۲۶	۱۵,۳۵۰	۳,۹۲۵,۰۷۹	۱,۶۲۷	()	۱,۶۲۷	میلیون ریال	۱,۶۲۷	میلیون ریال	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی معادن - ۱۹۰۸۰-۹۹۱۱۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۸,۵۵۰	۱۹,۰۸۰	۱۵,۹۹۰	۴,۵۵۳,۰۰۰	۷۱۲	()	۷۱۲	میلیون ریال	۷۱۲	میلیون ریال	۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	۸۰,۲۸۰,۶۶۰	۲۸,۳۴۴	(۱)	۲۸,۳۴۳	میلیون ریال	۲۸,۳۴۳	میلیون ریال	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۵-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیارفروش تبعی به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۹											
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	۸۰,۲۸۰,۶۶۰	۲۸,۳۴۴	(۱)	۲۸,۳۴۳	۰	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی ملت - ۹۹۱۱۲۵-۶۷۷۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۶,۳۵۰	۶,۷۷۰	۵,۳۴۰	۴۰,۷۵۸,۸۴۷	۱۱,۸۹۷	(۱)	۱۱,۸۹۶	۰	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی نفت - ۹۹۱۲۰۴-۱۵۳۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۴	۶۷,۶۹۰	۱۵,۳۳۰	۵۵,۱۸۰	۶,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۷۷	()	۱,۰۷۷	۰	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی وپارس - ۹۹۱۲۱۰-۵۹۲۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۵,۲۹۰	۵,۹۲۰	۳,۶۸۰	۱۵,۵۷۴,۹۰۲	۵,۶۹۵	()	۵,۶۹۵	۰	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی مپنا - ۹۹۱۲۱۱-۲۳۴۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۳۲,۲۸۰	۳۴,۸۲۰	۱۸,۱۷۰	۲,۱۷۷,۰۶۳	۲,۱۱۵	()	۲,۱۱۵	۰	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی ذوب - ۹۹۱۲۲۴-۷۳۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۷,۰۲۱	۷,۳۳۰	۵,۰۸۹	۱۲,۱۷۷,۲۸۳	۱۵,۱۷۰	(۳)	۱۵,۱۶۷	۰	۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی کالو - ۹۹۱۱۱۸-۲۵۴۷۷	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۴,۷۶۰	۲۵,۴۷۷	۱۹,۳۷۰	۲,۲۸۰,۰۰۰	۴,۰۵۸	()	۴,۰۵۷	۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع						۱۵۹,۶۸۸,۸۵۵	۶۸,۳۵۶	(۶)	۶۸,۳۵۰	۶۸,۳۵۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰					یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۹۹,۵۱۵	۱,۹۶۰,۳۷۵	(۱۵,۲۲۰,۲۰۳)	(۲۲,۶۷۶)	(۲۲۶,۵۷۱)	۸۵,۸۴۱,۶۶۲	۷۰,۸۷۰,۷۰۵	۱۶-۱
۰	۷۸,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶-۲
(۱۰,۶۹۱)	(۱۱۸,۶۱۸)	(۱۲۱,۶۱۲)	۰	(۲۰۷)	۲۱۰,۱۱۲	۳۳۱,۵۱۷	۱۶-۳
۳۵,۰۸۸,۸۲۴	۱,۹۱۹,۸۴۷	(۱۵,۳۴۱,۸۱۵)	(۲۲,۶۷۶)	(۲۲۶,۷۷۸)	۸۶,۰۵۱,۷۷۴	۷۱,۲۰۲,۲۲۲	جمع

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	(۸۹۷)	(۴۶)	(۲۹)	۱۰,۰۳۷	۹,۲۱۶	۲۰۰,۰۰۰	استخراج زغال سنگ
۱,۷۵۶,۶۳۹	۴۵,۰۸۸	(۹۲۴,۶۰۸)	(۱,۳۳۴)	(۱۵,۱۰۷)	۵,۵۳۲,۲۱۹	۴,۶۲۴,۰۵۲	۲۶۱,۶۲۳,۱۶۳	استخراج کانه های فلزی
۰	۱,۴۷۱	(۱,۱۹۵)	۰	(۷۳)	۲۳,۸۸۶	۲۲,۷۶۴	۲,۱۰۰,۰۰۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰	(۱)	(۲۱,۷۷۷)	(۹۵۴)	(۶۰۹)	۲۱۰,۹۳۳	۱۹۰,۷۱۸	۱۸,۱۲۰,۰۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵,۹۶۱,۲۴۸	۴۴۹,۱۸۵	(۱,۳۰۸,۷۹۵)	(۱۴)	(۲۴,۷۷۲)	۹,۰۴۴,۷۹۱	۷,۷۶۰,۷۸۳	۲,۰۸۷,۵۶۰,۴۴۱	بانک‌ها و موسسات اعتباری
(۰)	(۴۴۳)	(۲۰,۵۲۸)	(۲۴۷)	(۱۵۸)	۶۹,۶۱۲	۴۹,۴۹۰	۸,۹۰۱,۱۰۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰	۰	(۱,۸۹۲)	(۴۸)	(۳۰)	۱۱,۳۶۶	۹,۵۵۳	۴۲۲,۵۱۱	حمل و نقل آبی
۳۶,۲۲۳	۳,۷۷۲	(۱۴۲,۸۰۹)	(۷۱)	(۱,۳۷۱)	۵۷۰,۸۰۱	۴۲۹,۴۳۳	۱۳,۸۵۰,۲۳۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶۰۴,۲۶۴	۶۰,۷۸۵	(۱,۰۷۱,۵۱۶)	(۳۳)	(۶,۷۸۴)	۳,۱۹۰,۰۸۸	۲,۱۲۵,۳۸۹	۱۱۷,۰۱۴,۶۸۲	خدمات فنی و مهندسی
(۰)	۱	(۱۶۹)	(۱۵)	(۹)	۳,۱۰۱	۲,۹۵۶	۴۰,۰۰۰	خرده فروشی، به استثنای وسایل نقلیه موتوری
۹,۹۹۶,۷۸۲	۱۰۳,۴۲۲	(۱,۴۱۵,۰۸۴)	۰	(۲۰,۳۷۸)	۷,۷۷۸,۹۰۹	۶,۳۸۴,۲۰۳	۱,۷۰۵,۳۵۶,۶۲۰	خودرو و ساخت قطعات
۶۸,۹۳۳	۰	(۲۴,۵۹۹)	(۲۹۹)	(۱۹۱)	۸۳,۹۵۱	۵۹,۸۴۳	۱۵۰,۰۰۰	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۴,۳۳۸	۴۸۹	(۱۵,۴۷۸)	(۳۴۴)	(۶۰۹)	۲۰۳,۸۰۵	۱۸۹,۲۸۰	۱۵,۴۹۹,۷۹۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰	(۱۹۸)	(۵۹,۴۵۹)	(۱,۷۶۳)	(۱,۱۲۶)	۴۰۹,۲۲۷	۳۵۲,۶۵۷	۹,۵۵۹,۷۷۰	زراعت و خدمات وابسته
۰	۱۸۷	(۲۷,۳۶۲)	(۳۵۹)	(۲۲۹)	۹۸,۵۰۴	۷۱,۷۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	ساخت محصولات فلزی
۱۸,۴۲۸,۴۲۷	۶۶۳,۷۵۸	(۵۰,۳۶,۱۶۵)	(۵,۵۲۶)	(۷۱,۴۷۶)	۲۷,۲۴۱,۲۳۰	۲۲,۲۸۲,۰۶۷	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۲۸,۴۲۷	۶۶۳,۷۵۸	(۵,۰۳۶,۱۶۵)	(۵,۵۲۶)	(۷۱,۴۷۶)	۲۷,۲۴۱,۲۳۰	۲۲,۲۸۲,۰۶۷	-
()	۱۵۹	(۹,۰۸۱)	(۳۲۶)	(۲۷۴)	۹۴,۲۵۳	۸۵,۷۷۱	۶,۹۸۹,۰۶۸
۳۳,۱۷۵	۲۹۶	(۱۷۹,۲۰۹)	(۳۴۴)	(۲,۲۱۶)	۸۷۰,۷۷۹	۶۹۴,۱۳۰	۳۴,۸۰۹,۹۵۵
۰	۱,۱۱۲	(۱۷,۲۷۸)	(۵۰۵)	(۴۵۸)	۱۵۹,۷۴۱	۱۴۳,۴۲۵	۷,۶۲۰,۰۰۰
۶۸۴,۲۰۹	۹۲,۳۰۲	(۱۰,۶۲,۸۲۰)	(۸,۷۱۵)	(۱۳,۳۸۷)	۵,۲۳۴,۷۱۹	۴,۱۹۴,۰۰۱	۲۳۸,۹۶۸,۷۵۳
۵۹,۵۱۰	۱۳,۵۸۳	(۵۵,۴۹۶)	(۳۹۱)	(۲,۷۵۵)	۹۱۵,۴۹۶	۸۶۳,۱۴۶	۲۹,۹۴۶,۴۵۵
۴,۸۸۷,۰۸۵	۶۳۰,۴۱۱	(۳,۰۶۶,۷۹۲)	(۷۶۴)	(۳۵,۶۲۵)	۱۴,۱۹۱,۰۰۸	۱۱,۱۶۰,۶۰۴	۵۱۳,۰۵۱,۷۵۹
۰	۲,۰۹۱	(۱۶,۱۵۲)	(۱,۳۲۱)	(۸۴۳)	۲۷۸,۱۹۲	۲۶۴,۲۰۴	۱۵,۱۵۳,۱۲۱
۷۲,۸۳۷	۳۳۱,۰۴۲	(۴,۰۴۸,۰۵۲)	(۶۶۹)	(۵۴,۹۷۰)	۲۱,۲۱۳,۵۷۳	۱۷,۲۲۱,۱۶۰	۱,۰۰۳,۲۱۴,۴۶۷
۷,۶۵۸,۷۵۱	(۸۸)	(۴,۲۴۳)	(۱۴۱)	(۹۰)	۳۲,۱۵۳	۲۸,۱۴۱	۱,۱۱۳,۷۹۴
()	(۱,۰۷۲)	(۴,۳۰۹)	(۳۱۱)	(۱۹۹)	۶۶,۰۴۳	۶۲,۲۴۴	۱,۹۹۳,۰۱۷
()	(۱۳۷)	(۴۷۳)	(۳۳)	(۲۱)	۷,۰۴۳	۶,۶۲۴	۱۰۰,۰۰۰
۲,۸۲۵,۳۱۷	۱۵۰,۸۶۷	(۹۲۰,۹۳۱)	(۸۲۷)	(۳۵,۰۶۸)	۱۱,۸۷۱,۳۷۲	۱۰,۹۸۶,۳۳۶	۴۶۶,۲۶۵,۹۸۶
۳۸۶,۰۴۰	۵۷,۵۵۶	(۷۰۱,۲۱۸)	۰	(۷,۰۴۰)	۲,۸۹۹,۶۷۸	۲,۲۰۵,۵۰۰	۱۲۱,۹۸۸,۳۲۰
۶۴,۱۶۳	۱۸,۹۴۷	(۹۷,۹۸۳)	(۲,۸۰۲)	(۲,۱۴۹)	۷۶۶,۳۸۳	۶۷۳,۳۵۱	۳۰,۵۳۹,۴۲۴
۰	(۴۵۲)						
۳۵,۰۹۹,۵۱۴	۱,۹۶۰,۳۷۵	(۱۵,۲۲۰,۲۰۳)	(۲۲,۶۷۶)	(۲۲۶,۵۷۱)	۸۵,۸۴۱,۶۶۲	۷۰,۸۷۰,۷۰۵	-
							جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷۸,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۷۸,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

سایر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۳-۱۶- (زبان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰														
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰												
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	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	۱۸,۸۵۳	۱۰,۸۲۶	۲۹,۰۴۰	۸,۰۰۰	۲۰	۳۲۴	۳۴۰	۰	۱۶	۰	۰	میلیون ریال
اختیارخ فارس-۱۰۸۲۶-۱۳۹۹/۰۸/۰۶-۱۳۹۹/۰۸/۰۶ (ضفاز ۸۰۳۵)	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱,۸۱۸	۲,۶۰۰	۳,۸۹۰	۱,۱۶۷	۲۰	۲۳	۴۵	۰	۲۱	۰	۰	میلیون ریال
اختیارخ وبصادر-۲۶۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد ۸۰۱۱۱)	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱,۸۱۸	۲,۸۰۰	۳,۸۹۰	۹۶۵	۱۴۷	۱۴۲	۳۲۰	۰	۱۷۹	۰	۰	میلیون ریال
اختیارخ وبصادر-۲۸۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد ۸۰۱۲۱)	۱۳۹۹/۰۳/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۲,۱۸۰	۳,۴۰۰	۳,۸۹۰	۴۹۱	۱,۲۰۰	۵۸۹	۲,۳۴۰	۰	۱,۷۵۱	۰	۰	میلیون ریال
اختیارخ وبصادر-۲۴۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد ۸۰۱۵۱)	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۱,۶۹۰	۱۸,۰۰۰	۱۲,۸۵۰	۲۰۰	۱۰	۲	۷۷	۰	۷۵	۰	۰	میلیون ریال
اختیارخ وغدیر-۱۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶-۱۳۹۹/۰۸/۲۶ (ضغدر ۸۰۴۵۱)	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۱,۵۵۰	۱۷,۰۰۰	۱۴,۳۳۰	۱,۱۷۷	۲۲۱	۲۶۰	۲,۴۱۹	۰	۲,۱۵۹	۰	۰	میلیون ریال
اختیارخ فولاد-۱۷۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸-۱۳۹۹/۰۸/۲۸ (ضفلا ۸۰۸۵۱)	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۲۲,۶۸۰	۸,۲۰۴	۵,۳۴۰	۷۰	۱۰۰	۲۹	۳,۱۷۶	۰	۳,۱۴۷	۰	۰	میلیون ریال
اختیارخ وبملت-۸۲۰۴-۱۳۹۹/۰۸/۲۸-۱۳۹۹/۰۸/۲۸ (ضملت ۸۰۳۷)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۳,۰۴۰	۳,۰۰۰	۳,۳۲۰	۸۵۵	۵۶۰۳	۴,۷۸۶	۲,۹۶۳	(۳)	(۱,۸۲۶)	۰	۰	میلیون ریال
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود ۱۰۴۲۱)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۳,۰۴۰	۳,۵۰۰	۳,۳۲۰	۵۶۹	۹,۴۳۴	۵,۳۶۲	۳,۰۳۲	(۳)	(۲,۳۳۴)	۰	۰	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۱۶	۱۴,۷۱۱	(۶)	۳,۱۸۹	۰	۰	میلیون ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۳-۱۶- (زبان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰													دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۵۵	۱۱,۵۱۶	۱۴,۷۱۱	(۶)	۳,۱۸۹	۰	میلیون ریال (۶,۸۵۲)
اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود۱۰۴۴۱)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۳,۰۴۰	۴,۰۰۰	۳,۳۲۰	۴۴۱	۲۲,۰۸۶	۹,۷۳۰	۵,۲۰۲	(۵)	(۴,۵۳۳)	۰	۰
اختیارخ خودرو-۴۵۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود۱۰۴۵۱)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۳,۰۴۰	۴,۵۰۰	۳,۳۲۰	۳۰۷	۵۵,۵۰۰	۱۷,۰۲۱	۱۱,۵۱۱	(۱۲)	(۵,۵۲۲)	۰	۰
اختیارخ خودرو-۵۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود۱۰۴۶۱)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۳,۰۴۰	۵,۰۰۰	۳,۳۲۰	۲۴۱	۷,۶۰۰	۱,۸۳۰	۶۶۳	(۱)	(۱,۱۶۷)	۰	۰
اختیارخ و تجارت-۳۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۲۱ (ضجار۱۰۱۴۱)	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۲,۸۴۰	۳,۰۰۰	۳,۱۴۰	۵۶۷	۳۴,۷۰۱	۱۹,۶۵۵	۱۸,۲۸۷	(۱۹)	(۱,۳۸۷)	۰	۰
اختیارخ و تجارت-۳۵۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۲۱ (ضجار۱۰۱۵۱)	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۲,۸۴۰	۳,۵۰۰	۳,۱۴۰	۴۷۴	۳۶,۹۵۴	۱۷,۴۹۸	۱۰,۶۱۷	(۱۱)	(۶,۸۹۲)	۰	۰
اختیارخ و تجارت-۴۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۲۱ (ضجار۱۰۱۶۱)	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۲,۸۴۰	۴,۰۰۰	۳,۱۴۰	۳۱۶	۸۵,۴۰۰	۲۶,۹۵۹	۲۲,۵۲۰	(۲۳)	(۴,۴۶۱)	۰	۰
اختیارخ فملی-۳۶۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۰۵ (ضملی۱۱۵۲۱)	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۳۵,۳۹۰	۳۶,۰۰۰	۲۳,۹۹۰	۱,۸۸۶	۲۶,۰۱۹	۴۹,۰۲۱	۴۷,۴۹۹	(۴۹)	(۱,۵۷۱)	۰	۰
اختیارخ فملی-۴۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۰۵ (ضملی۱۱۵۳۱)	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۳۵,۳۹۰	۴۰,۰۰۰	۲۳,۹۹۰	۱,۵۱۷	۱۸,۴۵۰	۲۷,۹۶۰	۲۲,۹۳۲	(۲۴)	(۵,۰۵۱)	۰	۰
اختیارخ فارس-۱۷۸۲۶-۱۳۹۹/۱۱/۰۷ (ضفار۱۱۲۵)	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۳۲,۵۹۰	۱۷,۸۲۶	۲۹,۰۴۰	۱,۸۳۲	۳۷,۱۸۵	۱۳۷,۷۳۹	۵۱,۳۹۷	(۵۳)	(۸۶,۳۹۵)	۰	۰
اختیارخ فارس-۱۹۸۲۶-۱۳۹۹/۱۱/۰۷ (ضفار۱۱۲۶)	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۳۱,۴۸۰	۱۹,۸۲۶	۲۹,۰۴۰	۱,۳۰۸	۴,۷۶۰	۱۲,۵۸۹	۴,۷۷۳	(۵)	(۷,۸۲۱)	۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۸,۶۱۸)	(۳,۸۳۹)
جمع							۳۴۵,۴۱۰	۳۳۱,۵۱۷	۲۱۰,۱۱۲	(۲۰۷)	(۱۲۱,۶۱۲)	(۱۱۸,۶۱۸)	(۱۰,۶۹۱)

۳-۱۶- سهم‌های پایه‌ی اوراق اختیار معامله با سررسید آبان، دی و بهمن ماه بابت انتشار اوراق مذکور، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه وثیقه گردیده است.

۱۷- سود سهام

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

نام گروه صنعت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
استخراج کانه های فلزی	۱۵,۷۹۴	(۶,۶۳۲)	۹,۱۶۱	۸,۹۷۰	۷۲,۲۵۶	
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۱۲۸	(۱,۲۱۹)	۹۰۹	۰	۱,۴۶۰	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۰۰	(۳۷۰)	(۱۷۰)	۰	۶۵	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۱۰	۰	۱۰	۰	۴۰۵	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۳۷	۰	۱۳۷	۳۸۸	۸,۵۰۱	
خدمات فنی و مهندسی	۱۱,۰۸۸	(۱,۴۵۷)	۹,۶۳۱	۷,۵۷۲	۱,۳۱۷	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۸۰	۰	۸۰	۷	۳۹۴	
خودرو و ساخت قطعات	۲۲	۰	۲۲	۱۵	۳۱	
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۲	۰	۲	۰	۱۳	
سرمایه گذاریها	۸۵۸	(۳۶۱)	۴۹۶	۰	۸۴۲	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۸,۵۱۱	(۱۴)	۵۸,۴۹۶	۸,۵۸۰	۴۹,۳۳۷	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۶	(۸)	۵۸	۲,۵۱۷	۱۰,۶۳۸	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱,۱۰۴	(۲۶)	۱۱,۰۷۸	۱۶,۸۱۸	۸۳,۰۶۴	
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۳	۰	۱۳	۰	۳۲۹	
فلزات اساسی	۹۲,۱۹۳	(۵۴۶)	۹۱,۶۴۷	۲۴,۵۰۳	۵۰	
محصولات شیمیایی	۱۰۴,۱۶۶	(۲۰۲)	۱۰۳,۹۶۴	۱۰۴,۶۱۵	۲۰۲,۰۶۱	
مخابرات	۷۸۷	۰	۷۸۷	۲,۹۱۶	۶,۴۲۷	
مواد و محصولات دارویی	۴,۶۹۹	۰	۴,۶۹۹	۵,۹۷۵	۶۱,۲۰۵	
سایر	۰	۰	۰	۸۹۲		
جمع	۳۰۱,۸۵۵	(۱۰,۸۳۵)	۲۹۱,۰۲۰	۱۸۳,۷۶۸	۴۹۸,۳۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹

۱۸- 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود اوراق مشارکت
۰	۰	۲۱,۳۲۱	۱۹-۱	
۹۷۴,۶۱۷	۶۶۱,۸۹۶	۳,۸۰۳,۴۶۴	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۳۹۰	۱۰۶	۶۸۱		صندوق تضمین تسویه معاملات
۹۷۵,۰۰۷	۶۶۲,۰۰۲	۳,۸۲۵,۴۶۶		جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سایر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۲۱,۳۲۱	
۰		۰		۰	۰	۰	۰	۲۱,۳۲۱	جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۸۱۰	۰	۷۵,۸۱۰	۰	۷۵,۸۱۰	۰	۷۵,۸۱۰
۲۱	۰	۲۱	۰	۲۱	۰	۲۱
۶۹,۹۳۳	۰	۶۹,۹۳۳	۰	۶۹,۹۳۳	۰	۶۹,۹۳۳
۲۱,۴۳۵	۰	۲۱,۴۳۵	۰	۲۱,۴۳۵	۰	۲۱,۴۳۵
۱,۴۹۶	۰	۱,۴۹۶	۰	۱,۴۹۶	۰	۱,۴۹۶
۱۲,۸۰۸	۰	۱۲,۸۰۸	۰	۱۲,۸۰۸	۰	۱۲,۸۰۸
۱۶,۲۳۰	۰	۱۶,۲۳۰	۰	۱۶,۲۳۰	۰	۱۶,۲۳۰
۱۲,۴۲۵	۰	۱۲,۴۲۵	۰	۱۲,۴۲۵	۰	۱۲,۴۲۵
۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳
۷,۱۱۸	۰	۷,۱۱۸	۰	۷,۱۱۸	۰	۷,۱۱۸
۵۰,۰۳۷	۰	۵۰,۰۳۷	۰	۵۰,۰۳۷	۰	۵۰,۰۳۷
۱,۶۱۰	۰	۱,۶۱۰	۰	۱,۶۱۰	۰	۱,۶۱۰
۵,۳۷۰	۸	۵,۳۷۰	۰	۵,۳۷۰	۰	۵,۳۷۰
۸	۱۴۹,۲۱۸	۸	۰	۸	۰	۸
۲	۰	۲	۰	۲	۰	۲
۲۸,۰۳۸	۳۳,۳۷۲	۲۸,۰۳۸	۰	۲۸,۰۳۸	۰	۲۸,۰۳۸
۳۸۳	۳۴,۲۶۶	۳۸۳	۰	۳۸۳	۰	۳۸۳
۴۹,۱۴۶	۰	۴۹,۱۴۶	۰	۴۹,۱۴۶	۰	۴۹,۱۴۶
۳۵۸,۳۳۴	۲۱۶,۸۶۴	۳۵۸,۳۳۴	۰	۳۵۸,۳۳۴	۰	۳۵۸,۳۳۴
جمع نقل به صفحه بعد						

۲-۱۸- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۸,۳۳۴	۰	۳۵۸,۳۳۴	۱,۶۹۹,۵۹۳
۵۷,۲۵۳	(۳۰)	۵۷,۲۲۳	۱۹۳,۷۹۴
۱۰۸,۵۴۴	(۱۴۹)	۱۰۸,۳۹۵	۲۰۱,۲۳۳
۱۰۷,۴۷۶	(۸۲)	۱۰۷,۳۹۵	۱۸۴,۲۸۹
۱۴۶,۶۳۴	(۱۳۰)	۱۴۶,۵۰۴	۲۵۶,۲۹۳
۲۷,۹۲۳	۰	۲۷,۹۲۳	۶۶,۳۵۹
۸۶۷	۰	۸۶۷	۳,۳۱۲
۲۳,۶۰۷	(۸۱)	۲۳,۵۲۶	۰
۶,۳۵۱	(۶۲)	۶,۲۸۹	۰
۰	۰	۰	۳
۰	۰	۰	۰
۸۴,۵۳۶	۰	۸۴,۵۳۶	۱۱۱,۱۰۸
۵۳,۶۱۴	۰	۵۳,۶۱۴	۳۵,۸۴۶
۱۱	۰	۱۱	۰
۰	۰	۰	۱,۰۵۱,۶۳۴
۹۷۵,۱۵۰	(۵۳۳)	۹۷۴,۶۱۷	۳,۸۰۳,۴۶۴
جمع	جمع	جمع	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۰	۱۳۹	۵۵۰
۳۱۰	۸۵	۸۵
۸۶۰	۲۲۴	۶۳۵



۲۰- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۲,۸۱۹	۱,۶۵۶	۹,۱۳۲
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۰-۱	۳۶۳	۲,۵۳۹
هزینه‌های نگارش و راه‌اندازی نرم‌افزار معاملات خودکار قراردادهای اختیار	۰	۰	۶۲۰
هزینه برگزاری مجامع	۲۰-۱	۴	۹۴
هزینه کارمزد بانکی	۲۰-۱	۶	۲۲
هزینه حقوق و مزایای پرسنل*	۲۰-۱	۱,۹۰۰	۹,۹۷۸
هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره	۷۲	۵۰	۲۸۸
هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره	۰	۰	۲,۰۰۰
هزینه های اداری	۲۰-۱	۲۸۱	۸۷۱
هزینه استهلاک	۱۳۱	۱۳۸	۵۶۴
جمع	۸,۴۳۴	۴,۳۹۷	۲۶,۱۰۹

* 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.

۲۰-۱- از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بودجه در اختیار هیات مدیره مندرج در جدول بند ۸-۳ امیدنامه شامل هزینه تأسیس، اجاره دفاتر صندوق، حقوق و مزایای پرسنل، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق و برگزاری مجامع، مبلغ ۵,۴۱۱ میلیون ریال هزینه شده‌است.



۲۱- هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۲۶	۱۹۲	۱۶,۴۷۴
۶,۴۲۶	۱۹۲	۱۶,۴۷۴

هزینه مالی

جمع

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

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۱۵۴,۰۲۷	۰	۰
۰	۰	۰
۲۱,۱۵۴,۰۲۷	۰	۰

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- 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.

۲۳-۲- صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی احتمالی می‌باشد.



۲۴- 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.

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۲,۹۰۰,۰۶۲)	معاملات متعدد طی دوره	۱۴۴,۷۷۲,۹۶۰	خرید و فروش سهام	کارگزار	ایستگاه معاملاتی صندوق
()	معاملات متعدد طی دوره	۴,۹۶۹,۸۱۶	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک ملی ایران
۰	معاملات متعدد طی دوره	۲,۸۹۲,۲۶۱	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک تجارت
۰	معاملات متعدد طی دوره	۱,۷۵۰,۵۸۶	خرید سهام و فروش اوراق اختیار معامله	کارگزار	بانک پاسارگاد
()	معاملات متعدد طی دوره	۳۹۹,۲۱۱	خرید سهام	کارگزار	بانک سپه
()	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۱۹۰,۱۰۲	خرید سهام	کارگزار	بانک صادرات
(۵۵۰)	طی دوره مورد گزارش	۵۵۰	کارمزد متولی‌گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
(۸۵)	طی دوره مورد گزارش	۸۵	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۶- 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.

۲۷- 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.

۲۸- 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.