

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبری (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



شماره ثبت ۸۸۷۷

### گزارش حسابرس مستقل

#### به مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹

## گزارش حسابرس مستقل

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

#### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

#### موضوع

(۱) الى (۳)

گزارش حسابرس مستقل

۱ الى ۵۴

صورتهای مالی

**گزارش حسابرس مستقل****به مجمع صندوق****صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره صندوق در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس**

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

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

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



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

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی متنه به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۷ مبلغ ۴۷ میلیارد ریال از سرفصل مزبور علی‌رغم مکاتبات بعمل آمده پس از گذشت مهلت قانونی به حیطه وصول درنیامده است.

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

۷-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه با موضوع لزوم ثبت تصمیمات مجامع صندوق، حداقل ظرف مدت یک هفته پس از تشکیل مجمع نزد سازمان، در خصوص مجمع تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ رعایت نگردیده است.



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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان

۱۳۹۹ شهریور ماه ۲۹

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور

نقی مرتعه فراهانی

(شماره عضویت: ۷۰۰۷۲۴)

(شماره عضویت: ۷۰۰۱۰۰۱)



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 سپه	بانک سپه	حبيب رضا حدادی
هیأت مدیره صندوق	بانک تجارت	بانک تجارت	محمد حسین صدرائی
هیأت مدیره صندوق	بانک ملی	بانک ملی	محمد ابراهیم آقابابائی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش‌علیت	علی خوش‌علیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن‌بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه پنجم  
تلفن: ۸۸۵۰۰۲۸۷-۸  
فاکس: ۸۸۷۳۶۳۲۱

کد پستی: ۱۵۸۷۶۴۷۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۳۹۹/۰۴/۳۱

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۴ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۷۸۲,۳۰۰	۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۵ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۱۶,۵۷۴	۰	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب
۹۳۱,۷۳۷	۵۲۲,۷۲۸	۷ حساب‌های دریافتی
۶۰۹,۲۴۲	۶۱۷,۰۸۷	۸ جاری کارگزاران
۱,۱۴۸	۱,۳۱۹	۹ سایر دارایی‌ها
۲,۷۰۰,۴۶۹	۱,۵۹۶,۰۲۳	۱۰ موجودی نقد
۲۸,۷۹۹,۰۳۲	۸۶,۶۸۶,۴۴۱	۱۱ جمع دارایی‌ها

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌حساب

حساب‌های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

حساب‌های پرداختی

پرداختی به ارکان صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

۲	۳	۸
۲۸۶,۰۵۱	۱۸,۸۲۵	۱۱
۲۲۶	۳۲۹	۱۲
۰	۰	۱۳
۱۴,۵۹۱	۲۴,۹۹۱	۱۴
۳۰۰,۹۷۱	۴۴,۱۵۸	
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۵
۲,۲۵۶,۸۰۹	۶,۸۶۱,۳۴۸	

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق  
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری تامین سرمایه توین  
علی خوش طینت

هیئت مدیره صندوق  
بانک هلالی  
محمد ابراهیم آفتابی

هیأت مدیره صندوق  
بانک تجارت  
محمد حسین صدر اتنی

هیأت مدیره صندوق  
بانک سپه  
حسین‌رضا حسادی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه

سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ به سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ به یادداشت

مليون ريال	مليون ريال	
٦,٩٤٠,٠٨٥	١٨,٧٧٤,٩٨١	١٦
٣,٦٧٤,٢٣٣	٣٥,٠٨٨,٨٢٤	١٧
١,١٣٥,٥٧٦	٤٩٨,٣٩٥	١٨
١,٢٥٢,٤٣٠	٣,٨٢٥,٤٦٦	١٩
<u>١٣,٠٠٤,٣٢٤</u>	<u>٥٨,١٨٧,٦٦٦</u>	
(٨٤٠)	(٨٦٠)	٢٠
(١٧,٣٤٢)	(٢٦,١٠٩)	٢١
١٢,٩٨٦,١٤٢	٥٨,١٦,٦٩٦	
(٣٩,٥٨٧)	(١٦,٤٧٤)	٢٢
<u>١٢,٩٤٦,٥٥٥</u>	<u>٥٨,١٤٦,٢٢٣</u>	

د. آندره ها

سند فویس ایڈاچی بیمداد

سود تحقیق نسافتی نگهداری ایجاد

3308

متوسط سهم

سوندھ اور ایق بہباد

جمع درامه

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه مالی

سود خالص

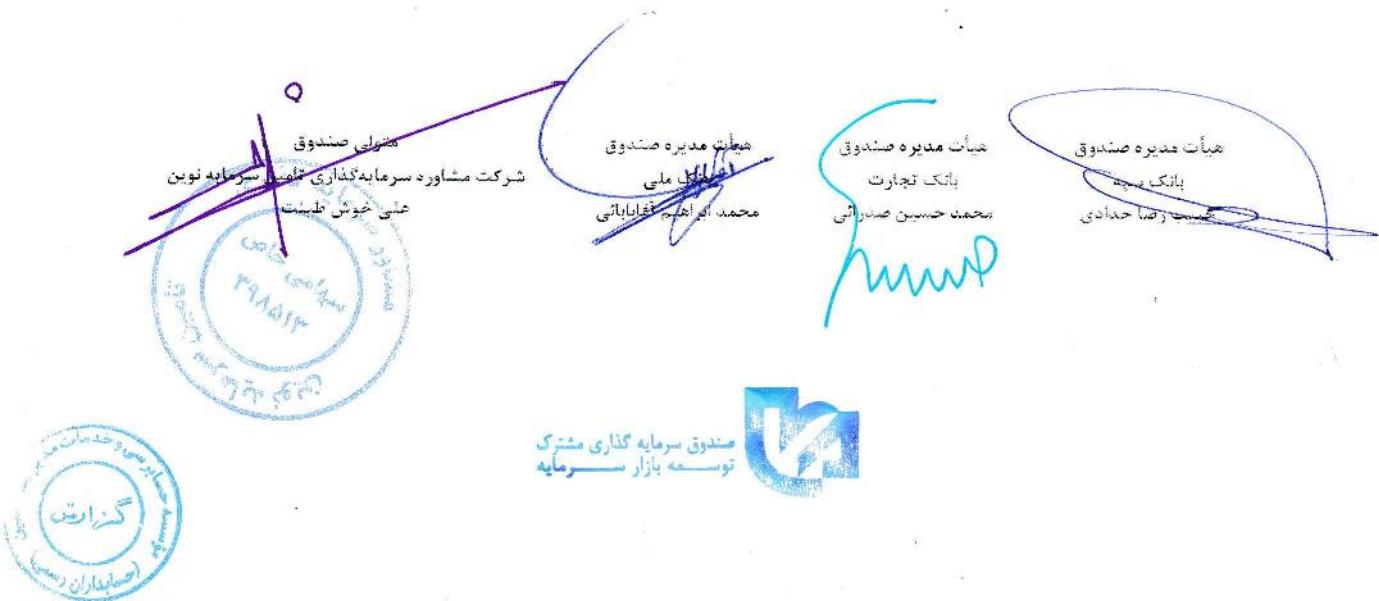
## بازدہ سرمایہ گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۹۹ یادداشت سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۹۸

تعداد واحد های سرمایه گذاری میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری میلیون ریال
۱۶,۸۶۰,۰۵۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۸	۲۸,۴۹۸,۰۶۱
۶۱,۸۴۹	۶۱,۸۴۹	-
(۳۳۰,۱۲۸)	(۳۳۰,۱۲۸)	-
۱۲,۹۴۶,۵۵۵	-	۵۸,۱۴۴,۲۲۳
(۴۴۶,۲۶۶)	-	-
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۱۲,۶۲۷,۵۸۹

خالص دارایی‌ها ( واحدهای سرمایه‌گذاری ) اول سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال  
سود خالص سال  
تعديلات ناشی از تقویت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بايان می‌باشد

بادداشت‌های توضیحی هم او، بخش، حداس، نابذیر صورت‌های مالی، می‌باشد.





## 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 ۱۴۰۰/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادر و هم‌چنین در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۴۰۹/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۴۰۵/۱۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مقادی امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیات مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوده از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادر موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه ۵ واقع شده است.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تاریمی صندوق به آدرس [www.cmdfund.ir](http://www.cmdfund.ir) درج شده است.

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**صورت های مالی و یادداشت های توضیحی**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



**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	۲۰,۲۸,۳۷۰	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 آمید	۶۹۴,۹۷۱	۵,۵۰%
۷	بانک پاسارگاد	۶۵۰,۲۵۶	۵,۱۵%
۸	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۰۵,۱۱۹	۴,۷۹%
۹	بیمه ایران	۵۲۹,۴۰۵	۴,۱۹%
۱۰	گروه مالی بانک پارسیان	۱۹۷,۹۶۸	۱,۵۷%
۱۱	بانک اقتصاد نوین	۱۹۵,۷۷۳	۱,۵۵%
۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی	۱۹۳,۱۷۷	۱,۵۳%
۱۳	بانک گردشگری	۱۸۷,۴۹۹	۱,۴۸%
۱۴	بانک صنعت و معدن	۱۱۵,۳۲۹	۰,۹۱%
۱۵	تامین سرمایه تمدن	۵۵,۲۳۳	۰,۴۴%
۱۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۵۰,۰۰۰	۰,۴۰%
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۰,۴۰%
۱۸	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۴۴,۴۶۹	۰,۳۵%
۱۹	بانک سامان	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۰	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۱	صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۲	سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فلزات	۳۵,۰۰۰	۰,۲۸٪
۲۳	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فرآگیر سناباد	۳۴,۴۱۰	۰,۲۷٪
۲۴	گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	۳۰,۰۰۰	۰,۲۴٪
۲۵	بانک کشاورزی	۱۵,۰۰۰	۰,۱۲٪
۲۶	شرکت تامین سرمایه امین	۱۰,۰۰۰	۰,۰۸٪
۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس	۵,۰۰۰	۰,۰۴٪
	جمع	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۱۰۰٪



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

### صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۳ 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.

شناخته ملی	شماره ثبت	نام (به ترتیب حروف الفبا)
۱۰۱۰۰۸۳۴۴۶۰	۳۸۰۲۷	شرکت بانک تجارت (سهامی عام)
۱۰۸۶۲۰۶۴۷۳۲	۴۲۹۳	شرکت بانک سپه (سهامی خاص)
۱۰۸۶۱۶۷۷۵۴۲	۶۰	شرکت بانک ملی (سهامی عام)

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، بلوار گل آذین، پلاک ۲۳ طبقه سوم غربی.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبری است که در سال ۱۳۷۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

مدیر ثبت هیأت‌مدیره صندوق است که مشخصات آن‌ها در بالا ذکر شده است.



## 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

#### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۱- ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری تهیه شده است.

#### ۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

#### ۱- ۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منها کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "تحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### ۲- ۳- 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- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱- ۳- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌حساب 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

### صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



**۴-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با درنظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۴-۳-۳- 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](http://tsetmc.com) ارزشگذاری می‌گردند.

### ۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره	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 وجوده صندوق و برگزاری مجمع 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 هیأت مدیره قرار می‌گیرد تا به مدیران و کارکنان صندوق پرداخت شود.
حق حضور اعضای هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال به هر یک از اعضای هیأت مدیره مشروط به حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و شرکت در جلسه هیأت مدیره 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 هیأت مدیره	جمعاً تا سقف ۲ میلیارد و ۴۰۰ میلیون ریال برای کلیه اعضای هیأت مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداکثر ۵۵ میلیون ریال.
حق الزرحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت مدیره.
حق الزرحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
هزینه درجه‌بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سالانه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال مشروط به تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادر، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
هزینه‌های نگارش و راهاندازی نرم‌افزار معاملات الگوریتمی	تا سقف مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تأیید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادر و تأیید نهایی آن توسط سازمان، قابل پرداخت می‌باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه سال ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
بازار سرمایه



### **۳-۵- بدھی به ارکان صندوق**

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

### **۶- مخارج تامین مالی**

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

### **۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

### **۸- وضعیت مالیاتی**

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر موضوع بند (۲۴) ماده (۱) بازار اوراق بهادر جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۳/۲ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

### **۹- وضعیت خاص صندوق**

با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلك می گردد. همچنین هزینه حقوق و دستمزد و خدمات خریداری شده با در نظر گرفتن ذخیره به صورت روزانه و تعديل در انتهای هر ماه و سایر هزینه‌های خارج از شمول رویه ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سبا، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می گردد.





## صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۱۵۹۹-۱۶۰۰ هجری قمری

## سال مالی منتهی نہ ۱۱ تیر ماہ

#### ۴- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱				۱۳۹۸/۰۴/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	حالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	حالص ارزش فروش	بهای تمام شده	حالص ارزش فروش	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۸۰۵,۵۶۸	۱۰,۷۹۱,۷۲۷	۱۲.۴۵%	۳,۷۷۴,۱۲۲	۱۲.۱۸%	۳,۷۷۴,۱۲۲	۳۴۹,۲۳۴
فلزات اساسی	۲,۸۱۷,۰۲۳	۱۰,۵۵۵,۸۸۲		۲,۷۷۳,۵۵۶	۹.۸۲%	۸,۵۱۱,۲۲۳	۲,۷۷۳,۵۵۶
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۴۷۱,۳۴۵	۸,۵۱۱,۲۲۳		۳,۰۹۷,۹۶۹	۷.۸۴%	۶,۷۹۹,۱۷۲	۳,۰۹۷,۹۶۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۸۷۴,۴۱۳	۶,۷۹۹,۱۷۲		۱,۸۱۹,۳۸۴	۵.۴۶%	۴,۷۳۱,۸۹۴	۱,۸۱۹,۳۸۴
محصولات شیمیابی	۱,۸۹۸,۳۵۹	۴,۷۳۱,۸۹۴		۱,۳۲۶,۹۶۰	۳.۴۹%	۳,۰۲۶,۶۲۱	۱,۳۲۶,۹۶۰
استخراج کانه های فلزی	۱,۲۶۳,۵۴۵	۳,۰۲۶,۶۲۱		۶۵۸,۳۱۱	۱.۳۶%	۱,۱۷۷,۳۱۰	۶۵۸,۳۱۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۴۲,۷۳۵	۱,۱۷۷,۳۱۰		۵۴۲,۰۲۹	۱.۲۱%	۱,۰۴۸,۹۴۹	۵۴۲,۰۲۹
خدمات فنی و مهندسی	۵۸۰,۲۰۷	۹۶۷,۲۷۳		۲۲۰,۳۶۵	۱.۱۲%	۱۵۷,۱۸۷	۱۰,۶۲۶۸
مخابرات	۹۹,۳۱۹	۱۵۷,۱۸۷		۴,۳۸۷	۰.۱۸%	۱۱۰,۶۱۲	۴,۳۸۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۱,۸۸۹	۱۱۰,۶۱۲		.	۰.۱۳%	۱۰۰,۷۴۱	۱۰۰,۷۴۱
سرمایه گذاریها	۳۱,۸۰۸	۱۰۰,۷۴۱		۴۷,۸۳۲	۰.۱۲%	۱۰۰,۱۴۲	۴۷,۸۳۲
دیگر صنایع	۳۳,۵۱۸	۱۰۰,۱۴۲		۸,۷۶۲	۰.۱۱%	۹۶,۰۹۸	۸,۷۶۲
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۲۶۶	۹۶,۰۹۸		۸۷,۱۹۵	۰.۰۵%	۴۷,۱۹۶	۸۷,۱۹۵
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۱,۳۰۱	۴۷,۱۹۶		۱۲,۰۷۳	۰.۰۳%	۲۲,۳۵۶	۱۲,۰۷۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۸,۰۲۷	۲۲,۳۵۶		۲۱,۱۰۳	۰.۰۰%	.	۲۱,۱۰۳
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۱۲,۹۱۸,۴۳۵	.		۱۵,۴۵۷,۵۶۰	۵۵,۶۵٪	۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۱۵,۴۵۷,۵۶۰
سایر	۱۲,۹۱۸,۴۳۵	۴۸,۲۴۴,۳۸۴					جمع



گواهی داشتند و گواهی داشتند که این از اینهاست

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است:

جمع نقل به صفحه بعد



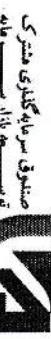


۱۴۹۹ / ۰۴ / ۳۱

۱۴۹۸/۰۴/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده پالکی

**صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**



سال مالی منتتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

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

اوراق مشارکت بورسی و فاربورسی	۶-	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
جمع		میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
باداشت		میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱۳۹۸/۰۴/۳۱		میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۱۳۹۹/۰۴/۳۱		میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۱۳۹۸/۰۴/۳۱		میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۴/۳۱

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

جمع	سایر	نرخ سود	بنیان اسمی	سود متعاقه	تغییرات ارزش اوراق خالص ارزش فروش درصد به کل دارایی ها خالص ارزش فروش	بهدار بادرآمد ثابت	تغییرات ارزش اوراق خالص ارزش فروش درصد به کل دارایی ها خالص ارزش فروش
۳۱۶,۵۷۴	۰	۰%	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۱۶,۵۷۴	۰	۳۱۶,۵۷۴
۳۱۶,۵۷۴	۰	۰%	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۱۶,۵۷۴	۰	۳۱۶,۵۷۴
۳۱۶,۵۷۴	۰	۰%	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۱۶,۵۷۴	۰	۳۱۶,۵۷۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



**- حسابهای دریافتمنی**

حسابهای دریافتمنی بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	نحو تنزيل	تنزيل نشده	بادداشت	
تنزيل شده	تنزيل شده	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	
۱۰۶,۴۳۵	۲۱۴,۶۵۷	۱۰٪-۲۰٪	۲۱۶,۰۴۵	۷-۱	سود سپرده بانکی
۸۱۱,۹۱۶	۲۸۸,۰۰۰	۲۵٪	۳۰۲,۵۴۹	۷-۲	سود سهام دریافتمنی
۱۳,۳۸۷	۲۰,۰۷۱	-	۲۰,۰۷۱	۷-۳	سایر حساب های دریافتمنی
<b>۹۲۱,۷۳۷</b>	<b>۵۲۲,۷۲۸</b>		<b>۵۳۸,۶۶۹</b>		<b>جمع</b>

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تنزيل شده	تنزيل شده	نحو تنزيل	تنزيل نشده	بادداشت	
تنزيل شده	تنزيل شده	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	
.	۸۸	۲۰٪	۹۰		۲۳۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۳	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب	
.	۵,۶۶۰	۲۰٪	۵,۷۳۸		۲۳۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۴	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب	
.	۴,۱۶۴	۲۰٪	۴,۲۳۰		۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب	
.	۲۷,۲۱۸	۲۰٪	۲۷,۳۲۲		۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۳	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب	
.	۲۲,۱۶۵	۲۰٪	۲۲,۳۲۲		۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۴	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب	
.	۶,۸۸۶	۲۰٪	۶,۹۸۴		۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۵	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب	
.	۴۱,۱۵۳	۲۰٪	۴۱,۲۸۷		۲۳۳,۴۲۰,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب	
.	۱۴,۱۶۷	۲۰٪	۱۴,۲۷۲		۲۳۳,۴۹۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب	
.	۳,۳۱۲	۱۸٪	۳,۳۲۰		۲۳۳,۴۸۱,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب	
.	۵۳,۹۹۹	۲۰٪	۵۴,۴۷۷		۲۲۱۶,۰۰۰۰۰۰۰۲۲	سپرده نزد بانک سپه شعبه سرافراز شماره حساب	
.	۳۵,۸۴۶	۲۰٪	۳۶,۰۰۴		۲۲۱۶,۰۰۰۰۰۰۰۲۲۷	سپرده نزد بانک سپه شعبه سرافراز شماره حساب	
<b>۱۰۶,۴۳۵</b>	<b>.</b>	<b>-</b>	<b>.</b>			سایر	
<b>۱۰۶,۴۳۵</b>	<b>۲۱۴,۶۵۷</b>			<b>۲۱۶,۰۴۵</b>		<b>جمع</b>	

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹**

تصویق سرمایه گذاری مشترک  
 توسعه بازار سرمایه



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

تاریخ	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	توضیحات
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	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
·	۶۵	۲۵٪		۷۵	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
·	·	۲۵٪		·	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲۵۵	۳۶۲	۲۵٪		۴۰۸	خودرو و ساخت قطعات
·	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	شرکتها 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
·	۳۲۹	۲۵٪		۳۴۶	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۲۵۳,۹۰۶	۵,۰۸۰	۲۵٪		۵,۷۷۰	فلزات اساسی
·	·	۲۵٪		·	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۰۶,۰۹۱	۳۵,۷۱۵	۲۵٪		۳۶,۵۲۹	محصولات شیمیایی
۵۸,۲۶۸	۶۲,۳۴۲	۲۵٪		۶۳,۱۲۹	مخابرات
۲۲۰	·	۲۵٪		·	مواد و محصولات دارویی
·	۴۶۸	۲۵٪		۴۷۰	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱۰۳	·	-		·	سایر
<b>۸۱۱,۹۱۶</b>	<b>۲۸۸,۰۰۰</b>			<b>۳۰۲,۵۴۹</b>	<b>جمع</b>

۷-۲-۱- علیرغم مکاتبات به عمل آمده مبلغ ۴۷ میلیارد ریال سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، پس از گذشت مهلت قانونی به حیطه وصول در نیامده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه  
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
 فرستنده: بازار سرمایه



۷-۳ سایر حسابهای دریافتمنی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۰	۳,۳۰۰	ودیعه اجاره ملک
۵,۲۸۳	۱۶,۲۹۶	مطلوبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۵۰	۵۰	مطلوبات 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
<b>۱۳,۳۸۷</b>	<b>۲۰,۰۷۱</b>	<b>جمع</b>



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



**۸-جاری کارگزاران**

بادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۷,۰۸۷	۶۰۹,۲۴۳	۶۰۹,۲۴۳
(۳)	(۲)	(۲)
۶۱۷,۰۸۷	۶۰۹,۲۴۳	۶۰۹,۲۴۳
۸-۱		

دریافتی از کارگزاران  
پرداختنی به کارگزاران

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

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خبرگان سهام	۴	۰	(۴)	۰	۰	۴	۰
صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت	۹۱	۰	(۴,۳۶۵,۷۲۴)	۴,۳۶۵,۶۳۳	۹۱	۹۱	۹۱
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حافظ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۰	۰	(۱۳,۰۲۱)	۱۳,۰۲۱	۰	۰	۰
بانک ملی ایران	۰	۰	(۲,۹۶۴,۶۴۸)	۲,۹۶۴,۶۴۸	۰	۰	۰
بانک رفاه کارگران	۶	۰	(۴۴,۸۶۸)	۴۴,۸۶۳	۶	۶	۶
بانک ملت	۰	۰	(۱,۰۷۳,۳۷۴)	۱,۰۷۳,۳۷۴	۰	۰	۰
توسعه معاملات کیان	۳	۰	(۵۳,۴۶۶)	۵۳,۴۶۳	۳	۳	۳
بانک سامان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سپه	۴	۰	(۱,۷۷۵,۰۲۶)	۱,۷۷۵,۰۲۶	۴	۴	۴
بانک مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰۸	(۱)	(۱۰,۲۹۰,۱۳۲)	۱۰,۲۹۰,۰۲۴	۱۰۷	۱۰۷	۱۰۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۱-۸- صورت ریز دریافت‌نی و پرداختنی 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 بدھکار	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸	(۱)	(۱۰,۲۹۰,۱۳۲)	۱۰,۲۹۰,۰۲۴	۱۰۷		جمع نقل از صفحه قبل
۰	۰	•	•	۰		بانک کشاورزی
۰	۰	(۲,۱۹۵,۵۶۰)	۲,۱۹۵,۵۶۰	۰		بانک صادرات
۰	۰	(۸۰۸,۸۷۵)	۸۰۸,۸۷۵	۰		بورس بیمه ایران
(۱)	(۱)	•	•	(۱)		ابراز
۰	۰	•	•	۰		فارابی
۱۵	•	•	(۱۵)	۱۵		آتی ساز
•	۰	(۷۳,۰۵۲)	۷۳,۰۵۲	•		امین آوید
۲,۳۷۱	۰	(۵,۸۶۶,۴۶۹)	۵,۸۶۴,۰۹۸	۲,۳۷۱		بانک پاسارگاد
۰	۰	•	•	۰		آگاه
۰	۰	•	•	۰		رشد پایدار
۰	۰	۰	•	۰		مل
۰	۰	(۳۱,۶۲۳)	۳۱,۶۲۳	۰		سهام گستران شرق
۰	۰	(۱۰۴,۱۵۰)	۱۰۴,۱۵۰	۰		بانک پارسیان
•	•	•	•	•		اردبیهشت ایرانیان
۰	۰	(۱۳۷,۸۷۱)	۱۳۷,۸۷۱	۰		اقتصاد بیدار
۰	۰	•	•	۰		سینا
•	۰	•	•	۰		آپادانا
۶۰۶,۷۳۵	۶۱۷,۰۷۴	(۹۰,۴۶۲,۲۶۶)	۹۰,۴۷۲,۶۰۵	۶۰۶,۷۳۵		سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوده
۱۳	۱۳	•	•	۱۳		تعديلات ناشی از سقف کارمزد
•	•	•	•	•		ساير
۶۰۹,۲۴۱	۶۱۷,۰۸۵	(۱۰۹,۹۶۹,۹۹۹)	۱۰۹,۹۷۷,۸۴۳	۶۰۹,۲۴۱		جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹**

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



-۹- سایر دارایی‌ها

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

نرخ استهلاک (مستقیم)	ازش دفتری در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان سال مالی	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مجامع	۱	۰	۱۲۹	۹۴	۲۵	۰
هزینه‌های نرم افزار	۱	۲۰۲	۳,۱۰۸	۲,۱۵۹	۱۵۱	۲۰۲
دارایی‌های ثابت	۳-۱۰	۹۴۷	۲,۰۷۲	۱,۸۸۵	۱,۱۲۴	۹۴۷
جمع	۱,۱۴۸	۱,۱۴۸	۵,۳۰۹	۵,۱۳۸	۱,۳۱۹	۱,۳۱۹

-۹- دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱,۱۳۴ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلك می‌گردد که به دلیل عدم پیش‌بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشده رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.

-۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۰,۴۶۳	۱,۵۹۶,۰۲۱	۱۰-۱
۶	۲	
<b>۲,۷۰۰,۴۶۹</b>	<b>۱,۵۹۶,۰۲۳</b>	<b>جمع</b>

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

نوع حساب	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	سپرده کوتاه مدت
۰	۵۸,۰۶۷	سپرده کوتاه مدت
۰	۱,۳۸۳,۸۱۶	سپرده کوتاه مدت
۰	۱۵۲,۵۱۹	سپرده کوتاه مدت
۵	۴	سپرده کوتاه مدت
۲,۶۹۹,۹۶۱	۴۴۰	سپرده کوتاه مدت
۰	۲۱۲	سپرده کوتاه مدت
۴۸	۴۵	سپرده کوتاه مدت
۴۴۴	۹۱۲	سپرده کوتاه مدت
۰	۰	سپرده کوتاه مدت
۰	۰	سپرده کوتاه مدت
۰	۰	جاری
۵	۵	جاری
<b>۲,۷۰۰,۴۶۳</b>	<b>۱,۵۹۶,۰۲۱</b>	<b>جمع</b>





## 11-حساب‌های پرداختنی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۱۴۲	۱۸,۸۲۵	۱۸,۸۲۵	۸,۱۴۲	۲۸۶,۰۵۱
۱۱-۱				۲۸۶,۰۵۱

بدھی بابت فروش اختیار خرید سهام  
جمع

## 11-بدھی بابت فروش اختیار خرید سهام:

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



بادداشت‌های توضیحی صورتی مالی

سال مالی، پنجمی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

### ۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	۱۸۱	۱۸۶
کارمزد متولی	۱۴۵	۱۵۵
حق الوجه حسابرسی	۳۲۶	۳۳۹
جمع		

### ۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
لام حساب	
نخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات
سررسید	
ملبغ دریافتی	
اقساط برداخت شده	
مانده	
درصد تسهیلات به خالص ارزش داراییها	
مبلغ دریافتی	
سررسید	
نخ تسهیلات	
لام حساب	
ملیون ریال	
ملیون ریال	
ملیون ریال	
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
کارمزد هزاران	
جمع	





## ۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

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

۲- ۱۴- 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 سرمایه گذاری عادی بوده به شرح ذیل است:

تعداد	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
<b>۲۸,۴۹۸,۰۶۱</b>	<b>۸۶,۶۴۲,۲۸۴</b>	<b>۱۲,۶۲۷,۵۸۹</b>	<b>جمع</b>

## ۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

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



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

نام	تعداد	بهای فروش	کارمزد	ارزش دفتری	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) ریال	میلیون ریال	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
استخراج کانه های فازی	۴۹۴,۱۳۷,۹۳۵	۴۹۴,۰۸۱,۱۱	۳,۵۳۲,۸۲۲۸	۴۹۴,۰۸۱,۱۱	(۱,۰۳۳)	۵۴۸,۲۸۵	۱,۱۳۷,۸۸۹	۱,۱۳۷,۸۸۹	۵۴۸,۲۸۵	۱,۱۳۷,۸۸۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
استخراج نفت گاز و خدمات جنوبی خوزستان	۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۱۲	۰	۱۹۰,۸۰	(۰)	۰	۸,۲۳۷	۸,۲۳۷	۰	۸,۲۳۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اطلاعات و ارتباطات	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱)	۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ابووه سازی، اسلامی و مستغلات	۱۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۰	(۱)	۴۳۰	۴۳۰	۴۳۰	۴۳۰	۴۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
انتشار، چاپ و تکثیر	۳۱۰,۰۵۰	۴,۰۳۹	۰	۳۰,۵۸۵	(۱)	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۵۹۴,۴۹۲,۷۵۵	۱۰۰,۸۲,۵۱۸	۰	۶,۸۸۲,۵۲۴	(۰,۴۷۷)	۳۰,۱۹۴,۰۵۲	۳۰,۱۹۴,۰۵۲	۳۰,۱۹۴,۰۵۲	۳۰,۱۹۴,۰۵۲	۳۰,۱۹۴,۰۵۲	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۱۶,۷۳۳,۲۳۷	۱۱۶,۷۱۴	۰	۹۹,۴۵۸	(۱۲۳)	۱۶۷,۷۱۴	۱۶۷,۷۱۴	۱۶۷,۷۱۴	۱۶۷,۷۱۴	۱۶۷,۷۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
تولید محصولات کامپیوتوری الکترونیکی و نوری	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۶۸۸	۰	۳۰,۰۱۹۹	(۱۳)	۳۷,۱۷۱	۳۷,۱۷۱	۳۷,۱۷۱	۳۷,۱۷۱	۳۷,۱۷۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
حمل و تغذیه اینبارداری و ارتباطات	۸۳,۱۵۰,۵۷۰	۱,۰۰,۲,۷۷۳	۰	۸۳,۳۶,۳۴۹	(۱۹۱)	۱۹۹,۰۵۸	۱۹۹,۰۵۸	۱۹۹,۰۵۸	۱۹۹,۰۵۸	۱۹۹,۰۵۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
خدمات فنی و مهندسی	۲,۱۳۷,۷۷۰	۰	۰	۱,۴۹۶,۱۴۲	(۱,۴۹۶,۱۴۲)	۳۴۰,۹۱۴	۳۴۰,۹۱۴	۳۴۰,۹۱۴	۳۴۰,۹۱۴	۳۴۰,۹۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
خرده فروشی با مستثنای وسائل تعلیم و تربیت	۱,۰۳۰,۰۰۰	۵۶,۲۹۸	۰	۵۰,۴۸۴	(۲۸۱)	۵۰,۵۱۹	۵۰,۵۱۹	۵۰,۵۱۹	۵۰,۵۱۹	۵۰,۵۱۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
خودرو و ساخت قطعات	۹,۴۹۹,۳۵۳	۰	۰	۰	(۰)	۲۸۲,۷۰۸	۲۸۲,۷۰۸	۲۸۲,۷۰۸	۲۸۲,۷۰۸	۲۸۲,۷۰۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
جمع نظر به صفحه بعد	-	۲۶,۴۳۸,۴۷۶	۰	(۱۶,۷۱۷,۶۰۳)	(۳,۶۹۵)	۷,۴۳۸,۵۵۶	۷,۴۳۸,۵۵۶	۷,۴۳۸,۵۵۶	۷,۴۳۸,۵۵۶	۷,۴۳۸,۵۵۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۱



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

نام	تعداد	بهای فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	سود (زیان) فروش	سال مالی منتتهی به
جمع نقل از صفحه قبل	-	۲۴,۴۳۸,۴۸۷	میلیون ریال	ازدش دفتری	میلیون ریال	۲,۴۷۷,۹۳۶	سود (زیان) فروش	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پایوش	۱۵۱,۰۰۰	۶۲,۶۹۳	۳۵,۶۸۵	(۳۶۹۵)	(۱۶,۷۸,۷۰۳)	۷,۶۳۸,۵۵۴	سود (زیان) فروش	سال مالی منتتهی به
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۰,۴۰۲,۱۶۵	۳۱۵,۸۴۸	(۳۱۳)	(۱۲)	(۲۶,۹۸۳)	۳۵,۶۸۵	سود (زیان) فروش	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
زراعت و خدمات وابسته	۵,۱۴۴,۴۳۰	۱۲۱,۰۱۴	(۱۲۷)	(۴۱)	(۱۸۶,۸۶۳)	۲۸,۸۱۷	سود (زیان) فروش	سال مالی منتتهی به
ساخت محصولات فلزی	۱۹,۵۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۹	(۵۱۰)	(۱۹)	(۷۸,۳۴۳)	۲۳,۳۳۷	سود (زیان) فروش	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۵۷,۰۰۰	۳۳۰	(۷۵)	(۳)	(۳۲۵)	۴,۱۷۷	مالیات	سال مالی منتتهی به
سایر واسطه گردیهای مالی	۸,۰۹۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۱	(۷۶)	(۵)	(۲۲,۶۸۵)	۴,۸,۸۵۸	میلیون ریال	سال مالی منتتهی به
سرمایه گذاریها	۳۳,۵۸۵,۰۱۰	۱۷۲,۴۸۰	(۴۷)	(۳۳)	(۱۲۳,۵۲۲)	۲۳,۱۷۴	مالیات	سال مالی منتتهی به
سینمان، آهک و چیز	۲۶,۱۸۸,۶۴۸	۲۵,۷۵,۰۴	(۹۰)	(۵۳۵)	(۲۰,۳,۰۴۲)	۵۳,۸۰۱	سود (زیان) فروش	سال مالی منتتهی به
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴۱۲,۱۷۴,۹۵۴	۲,۳۹۱,۴۴۳	(۹۵۱)	(۱,۶۶۳,۹۱۷)	(۱,۶۶۳,۹۱۷)	۲۰,۷,۸۴	سود (زیان) فروش	سال مالی منتتهی به
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۹,۵۲۸,۶۳۵	۹۵۷,۱۹۰	(۵۳۱)	(۱۸۲)	(۲۲۷,۷۷۵)	۲۲۸,۷۰۳	مالیات	سال مالی منتتهی به
فراورده هایی نفتی، گلک و سوخت هسته‌ای	۸۸,۳۱۹,۷۵۲	۸,۰۳۹,۲۰۸	(۷۶۲)	(۵,۴۳۵)	(۶,۳۵۶,۵۹۸)	۱,۶۷۹,۴۱۴	سود (زیان) فروش	سال مالی منتتهی به
فعالیت‌های کمکی به تهدیدهای مالی و اسط	۲۷,۸۷۶,۰۹۱	۸۶۱,۸۴۸	(۴۳۰)	(۱۶۴)	(۵۲۰,۸۱۸)	۳۳۶,۵۵۷	سود (زیان) فروش	سال مالی منتتهی به
جمع نقل به صفحه بعد	-	۳۷,۶۴۶,۹۳۶	(۱۱,۵۰۱)	(۱۲,۴۳۶)	(۲۲,۴۳۶)	۴,۵۳۷,۶۹۹	سود (زیان) فروش	سال مالی منتتهی به



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

نام	تعداد	بهای فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
جمع نقل از صفحه قبل					۱۳۹۸/۰۴/۳۱
فازات اساسی					
کارخانه					
میلیون ریال					
۳۷,۵۴۶,۹۳۶	۲۶,۸۰۵,۷۶۷	(۱۱,۵۰۱)	۱۰,۸۱۷,۴۳۲	۴,۵۳۷,۶۹۹	۱,۳۹۸,۹۰۹
۱۲,۷۲۲,۱۱۴	۸,۳۴۰,۳۴۷	(۷۰۰)	۴,۰۹۷,۴۱۵	۴,۰۹۷,۴۱۵	۱,۳۹۸,۹۰۹
۲۱,۱۵۹,۵۹۷,۵۶۲	۸,۳۴۰,۳۴۷	(۳,۶۵۳)	۱۰,۸۱۷,۴۳۲	۴,۵۳۷,۶۹۹	۱,۳۹۸,۹۰۹
۲۴۵,۰۰۰	۵,۰۵۳	(۳۵)	۳۱۹	۱۰,۸۱۷,۴۳۲	۱,۳۹۸,۹۰۹
لاستیک و بلاستیک					
قد و شکر					
۲,۴۵,۵۶۴	۳۹,۳۳۳	(۱۹۷)	۱۱,۵۸۴	۱۱,۵۸۴	۱,۳۹۸,۹۰۹
۳۳۳,۳۴۸	۲,۷۰۵	(۱۰)	۲۸۶	۲,۴۰۹	۱,۳۹۸,۹۰۹
ماشین آلات و تجهیزات					
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۸	(۱)	۱۴۶	(۴,۴۱۸)	۱,۳۹۸,۹۰۹
ماشین آلات و دستگاه‌های بر قی					
۸۷,۰۷,۷۸۱	۹,۵۶۷,۷۵۹	(۱,۹۱۰)	۲,۰۲,۰۵,۴۴۸	۲,۰۲,۰۵,۴۴۸	۱,۳۹۸,۹۰۹
محصولات شیمیایی					
۲,۷۳۱,۷۶۹	۳۰,۶۸۳	(۹)	۵,۶۸۸	(۹)	۱,۳۹۸,۹۰۹
محصولات غذایی و آشپزیدنی به جز قند و شکر					
۲۱۵,۹۵۱,۳۱۲	۱,۴۰۱,۷۴۹	(۱,۱۵۰,۱۶۸)	۴۵۱,۳۷۷	۴۵۱,۳۷۷	۱,۳۹۸,۹۰۹
مخابرات					
۳۷,۳۹۱,۳۵۰	۷۴۸,۴۴۹	(۴۰,۷۴۳۷)	۱۳۸,۵۵۹	(۳,۱۱۱)	۳,۵۷۷
مواد و محصولات دارویی					
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد					
سایر					
۸۲,۵۱۹,۲۰۴	(۴۴,۷۵۵,۵۹۸)	(۴,۵۶۹)	۱۷,۷۷۱,۳۹۸	(۱,۶,۵۶۹)	۴,۷۷۳,۵۲۸
جمع	-	-	-	-	-



سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ تیر ماه ۱۴۰۰

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

نام	تعداد	بهای فروش	کارمزد	سال مالی منتهی به
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	مالیات	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۳۷۳	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
(۴۴,۹۷۲)	(۹۷)	(۲۸۱,۸۲۱)	(۳۰,۸۰)	
۴۹۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۶۸	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۵۳۳	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
(۵۸۲)	(۷)	(۱,۸۳۲)	(۲,۲۵۱,۰۱۰)	
۳۴۷	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
(۱۷,۷۹۶)	(۱)	(۱,۱۰۴)	(۳,۸۱,۸۴۸)	
۲۶۵	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
(۲)	(۶۸)	(۳۳۵)	(۳۳۴,۹۹۹)	
۲۳۵	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
(۸)	(۱,۰۷۹۷)	(۰,۴۰)	(۰,۴۰)	
۱۰,۹۲۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
(۱)	(۱۱,۳۳۷)	(۹,۳۱۷)	(۹,۳۱۷)	
۳	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
(۱)	(۳۹۶)	(۳۹۶)	(۳۹۶)	
جمع	۸۳۰	(۴۲,۹۸۹)	(۱۱۷)	۴۹۹,۰۰۳



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

نام	تعداد	بهای فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر	سال مالی منتهی به ۳۱ دی
سلف نفت خام سبک داخلی	۹۹۳	۱,۱۱۲,۳۶۸	۱,۱۰,۱۶۷	میلیون ریال	۱,۱۰,۱۶۷	(۴۸۹)	(۱,۰۰,۱۷۱۲)
سلف نفت خام سبک داخلی	۹۸۱	۸۵۷,۲۰۳	۳۹,۷۴۲	میلیون ریال	۳۹,۷۴۲	(۵۴۱)	(۸۱۶,۸۹۹)
سلف نفت خام سبک داخلی	۹۸۱	۱,۱۰,۱۸۳۵	۱۰,۳۲۱	میلیون ریال	۱۰,۳۲۱	(۹۹۹,۹۸۱)	(۹۹۹,۹۸۱)
منفعت دولت-هش خاص کاربریما	۱۰	۵۰,۵۷۳۴	۵,۷۲۸	میلیون ریال	۵,۷۲۸	(۶)	(۵۰,۰۰۰)
سایر	۰	۲۵۶,۹۵۸	(۳۱۳)	میلیون ریال	(۱,۰۵۸۸)	(۳,۳۱۸,۵۹۲)	(۳,۰۵۷۷,۱۳۹)
جمع	۰	۳,۰۵۷۷,۱۳۹	(۳۱۳)				



۴-۱۶-سود (ازیان) حاضر، از فروش، قر اراده اختبار خود سهیام به شرح زیر است:

سال مالی منتظری به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

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

است: خلید سپاهی به شیراز آمد

سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱  
سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سال مالی منتظری به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

۴-۶-سعود (یازن) حاصل از قوشا قرارد اختیار خرد سهام به شرح زیر است:

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

سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱  
سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سال مالی منتظری به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹ پاداشتهای نوچیستی صورت گیری می‌کند.

است: شرح زیر خود سه اندیشه را در اختیار خود داشت:

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

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

سال مالی منتظری به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتہی بھ

۴-۱۶-سیهود (بایان) خلاصاً از فوتش اقدام اختیار خود را به شرک نمایست:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۹۹

۴-۶-سیود (یا زن) حاضر از فروشنده اقدام اختیار خرد سهیام به شرح زیر است:

۴-۱۸-۱-سیود (بای) حاضراً از فروشنده اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتظری به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتظری  
۱۳۹۸/۰۴/۳۱ به  
۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سال مالی منتظری به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت	ریال
دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	ارزش اعمال	ارزش اعمال	ارزش اعمال	ارزش اعمال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) اختیار	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)

جمع نقل به صفحه بعد	۴,۱۷۰,۲۱۲	۳۴,۰,۹۳۲	۳۶,۶۷۲,۴۹۴	(۳,۱۴۵)	۸۲۵,۵۰۷
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۲,۴۹۰)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۲,۹۵۲)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۳,۴۷۷)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۳,۹۶۸)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۴,۲)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۴,۷)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۵,۷)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۶,۰)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۶,۳)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۶,۷)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۷,۰)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۷,۳)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۷,۶)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۷,۹)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۸,۱)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۸,۴)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۸,۷)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۹,۰)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۹,۳)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۹,۶)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۹,۹)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۰,۲)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۰,۵)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۰,۸)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۱,۱)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۱,۴)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۱,۷)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۲,۰)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۲,۳)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۲,۶)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۲,۹)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۳,۲)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۳,۵)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۳,۸)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۴,۱)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۴,۴)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۴,۷)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۵,۰)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۵,۳)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۵,۶)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۵,۹)
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	(۱۶,۲)

جمع

سایر



سال مالی پایانی به ۱۳۹۹



۵-۱-سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش سهام به شرح زیر است:

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دیافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	سود و زیان	مالیات	کارمزد	سود و زیان ناشی از اختیار	سال مالی پایانی به ۱۳۹۹
سایر	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی پایانی به ۱۳۹۸
جمع												
سایر												



سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹



۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
مالیات	مالیات
کارمزد	کارمزد
ارزش بازار	ارزش دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۰۹۹,۵۱۵	(۲,۹۶۸)
۴۸,۴۴۰,۳۰۹	۱۳۳,۱۴۴,۸۶۹
۱۷-۱	۱۷-۲
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام	(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش سهام
جمع	جمع
۴۸,۴۵۹,۱۳۴	۱۳۳,۱۵۳,۰۱۱
۳۵,۰۸۸,۸۲۴	(۱۹۳,۲۸۵)
۳۶۷۵,۳۳۳	(۲,۹۶۱)



۱۷-۱ - سود تحقیق نیافریده نگهداری سهام و حق تقدیم سهمام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
تعادل	اردش بزار	اردش دفتری	اردش بزار
مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۳۹,۹۵۹	۱۰۸,۴۴,۶۵۴	۳۰,۳۹,۹۵۹	۱۰۸,۴۴,۶۵۴
۱,۵۲,۹۳	۱,۷۵,۶,۹۳	۱,۵۲,۹۳	۱,۷۵,۶,۹۳
۰	۰	۰	۰
۱,۰۳۳,۸۹۸	۰	۰	۰
۵,۹۶۱,۲۴۸	۰	۰	۰
۳۴,۱۴۱	۰	۰	۰
۲۵,۶۱,۱۳۰	۰	۰	۰
۸,۵۵,۶۵۱	۰	۰	۰
۱,۷۷۴,۴۵۸,۰۳۷	۰	۰	۰
اطلاعات و ارتباطات	استخراج کانه‌های فلزی	اردش بزار	اردش بزار
بانکها و موسسات اعتباری	انتشار چاپ و تکثیر	اردش دفتری	اردش بزار
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزئیاتین اجتماعی	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
حمل و نقل، اپاراداری و ارتباطات	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
خدمات فنی و مهندسی	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
خرده فروشی، باستثنای وسائل تقلیلیه متوری	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
خودرو و ساخت قطعات	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
دباغی، پرداخت چرم و ساخت ابراع پایوش	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
رایله و فعالیتهای ولایتیه به آن	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
زراعت و خدمات ولایتیه	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
ساخت محصولات فلزی	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
سایر محصولات کالهای غیر فلزی	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
سایر واسطه گردیهای مالی	مالیات	سود (زبان) تحقق پیافته	سود (زبان) تحقق پیافته
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-
۱,۵۰,۰۵۶	۱۸,۴۷۸,۴۷۷	(۱,۷۳۳)	(۹۴,۵۰۳)
۵,۱۵۹,۹۹۸	۲۳,۶۸۴,۶۶۰	-	-





۱۷-۲- سود تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت:

تعداد	اردش بازار	اردش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (ریل) تحقق یافته	سود (ریل) تحقق یافته	سود (ریل) تحقق یافته	سال مالی منتهی به
•	•	•	•	•	•	•	•	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
•	•	•	•	•	•	•	•	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
•	•	•	•	•	•	•	•	سال مالی منتهی به
۱۶,۴۶۰.	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶,۴۶۰.				
جمع								
سایر								



سال مالی منتظری به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۷-۳ (زیان) تحقق پیافته بهمن‌می‌اری قرارداد اختیار خرید سهام

نام	تاریخ شروع	تاریخ اعمال	قیمت سهام	قیمت سهام پایه	قیمت	بایه در تاریخ	قیمت اختیار در	تعداد قرارداد	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	نیافده اختیار	نیافده اختیار	میلیون ریال
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۰۹-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۰۹	۱۳۹۹/۰۷/۰۹	۳۰,۵۰	۳۰,۰۰	۳۰,۰۰	۳۰,۰۰	۶,۵۳۰	۳۱۰	۱,۱۸۶	۱,۱۸۶	۰	(۷۳۳)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۱-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۱	۳۳,۰۰	۳۳,۰۰	۳۳,۰۰	۳۳,۰۰	۵,۵۵۰	۴,۸۰,۰۰	۴۴	۷۴	۴	(۳۰)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	۱,۵۹۸	۱,۵۹۸	۰	(۵۹۹)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۵۷۸)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۱۵)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۱)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۱۸)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۱۲)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۱۶)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۱۷)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۱۸)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۱۹)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۲۰)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۲۱)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۲۲)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۲۳)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۲۴)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۲۵)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۲۶)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۲۷)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۲۸)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۲۹)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۳۰)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۳۱)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۳۲)	
اختیار شدن رو-۰۰۰ (متوجه ۱۳۹۹/۰۷/۱۳-۰۸/۰۰)	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۳۸,۴۴۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵,۰۳۵	۵,۰۳۵	-	-	-	(۳۳۳)	

جمع

سایر

۱-۱۷-۳-۱- سهم‌های پایه‌ی اوراق مطالعه با سررسید صفر و آبان ماه بایت انتشار اوراق مذکور نزد شرکت سپرده‌گذاری صرکرو اوراق بیهادر و تسویه و جو ویجه گردیده است.





## ۱۸-سود سهام

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

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزيل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
استخراج کانه‌های فلزی	۷۵,۴۸۳	(۳,۲۲۷)	۷۲,۲۵۶	۱۴۵,۱۶۸	میلیون ریال
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶۰	۰	۶۰	۶۰	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۴۷۷	(۱۷)	۱,۴۶۰	۶۲۹	میلیون ریال
تولید محصولات کامپیوتري الکترونيکي و نوری	۷۵	(۱۰)	۶۵	۰	میلیون ریال
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۰۵	۰	۴۰۵	۴,۳۴۱	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۸,۵۰۱	۰	۸,۵۰۱	۱۵,۰۰۵	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۴۴۰	(۴۵)	۳۹۴	۱,۱۴۰	میلیون ریال
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۳۴	(۳)	۳۱	۰	میلیون ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۳۷۳	(۵۶)	۱,۳۱۷	۹۱۹	میلیون ریال
سرمایه گذاریها	۱۳	۰	۱۳	۳,۶۳۹	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۲,۳۱۲	(۱۰۰)	۳,۲۱۲	۱۹۳	میلیون ریال
شرکتهای چند رشته‌اي صنعتی	۸۴۲	۰	۸۴۲	۷۱,۴۸۶	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۰,۰۸۵	(۷۴۹)	۴۹,۳۳۷	۱۵,۳۰۹	میلیون ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۰,۶۸۵	(۴۷)	۱۰,۶۳۸	۲۹۹,۸۰۵	میلیون ریال
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۹۱,۰۵۱	(۷,۹۸۷)	۸۳,۰۶۴	۱,۰۵۰	میلیون ریال
فلزات اساسی	۳۴۶	(۱۷)	۳۲۹	۲۸۵,۲۴۲	میلیون ریال
قند و شکر	۳۸,۷۸۴	(۵۴۹)	۳۸,۲۲۸	۰	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۵۰	۰	۵۰	۲۲۵,۷۸۱	میلیون ریال
مخابرات	۲۰۳,۰۱۹	(۹۵۸)	۲۰۲,۰۶۱	۶۳,۹۲۰	میلیون ریال
سایر واسطه گری‌های مال	۲۰,۴۸۳	(۷۸۷)	۱۹,۶۹۶	۰	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۶,۴۲۷	(۰)	۶,۴۲۷	۷۵۰	میلیون ریال
سایر	۰	۰	۰	۱,۱۹۹	میلیون ریال
جمع	۵۱۲,۹۴۵	(۱۴,۵۵۰)	۴۹۸,۳۹۵	۱,۱۳۵,۵۷۶	



سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۹

لادداشتگاه توسعه پاکستان

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود اوراق مشارکت	۲۱,۳۳۱	۶۲,۴۳۱	۱۹۱	۱۹۱
سود سرده بانکی	۳۰۸۰۳,۶۴۶	۱,۱۹۰,۴۵۹	۱۹۳	۱۹۳
صندوق تضمین تسویه معاملات	۶۸۱	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰
جمع	۳,۰۸۲۵,۴۶۶	۱,۵۵۳,۵۳۰	۱,۵۵۳,۵۳۰	۱,۵۵۳,۵۳۰

۱۹- سود اوراق مشارکت و اوراق اجراه

تاریخ سرمایه	تاریخ سردبند	مبلغ اسمنی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۱۱,۸۱۸	۱۴۰,۱۱,۸۱۸	۱۳۹,۸۰,۸۱۸	۰	۱۰,۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪	۲۱,۳۳۱	۲۱,۳۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق منفعت:							
اوراق مشارکت منفعت دولات ۵٪ خاص کاربریما							
اوراق مشارکت اجراه اعتماد مبین نویں ۱۰,۷۱							
اوراق اجراه: جمع							
اوراق اجراه: جمع							
اوراق مشارکت اجراه اعتماد مبین نویں ۱۰,۷۱							
اوراق اجراه: جمع							
اوراق اجراه: جمع							



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



۱۹-۲-سود سپرد بانکی

سال مالی منتهی  
به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

تزریل شده میلیون ریال	تزریل شده میلیون ریال	تزریل میلیون ریال	تزریل نشده میلیون ریال	
۲۷۲,۰۹۶	۴۵,۰۷۰	۰	۴۵,۰۷۰	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۰	۱	۰	۱	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۲۴۱۷۶۸۸۶
۰	۳۱۹,۷۶۰	۰	۳۱۹,۷۶۰	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۸۵۶
۰	۸۱,۶۴۶	۰	۸۱,۶۴۶	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۴۸۲۱
۰	۵,۳۷۶	۰	۵,۳۷۶	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۴۸۵۶
۰	۵۴,۱۲۶	۰	۵۴,۱۲۶	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۴۸۶۴
۰	۴۵,۱۷۰	۰	۴۵,۱۷۰	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۸۶۴
۰	۲۱,۰۵۷	۰	۲۱,۰۵۷	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۸۷۲
۰	۲۲,۹۶۰	۰	۲۲,۹۶۰	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۸۹۹
۰	۱۷۳,۴۲۶	۰	۱۷۳,۴۲۶	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۹۰۲
۰	۵,۱۸۲	۰	۵,۱۸۲	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۹۱۰
۲۸۲,۸۷۳	۴۷,۱۲۷	۰	۴۷,۱۲۷	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۵۵۴,۹۶۹	۸۲۰,۹۰۰	۰	۸۲۰,۹۰۰	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک  
بازار سرمایه



۱۹-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی  
به ۳۱ تیر ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

تزریل شده	تزریل شده	تزریل	تزریل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۴,۹۶۹	۸۲۰,۹۰۰	.	۸۲۰,۹۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۲۲۸,۷۵۵	۴۳,۳۵۱	.	۴۳,۳۵۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۲۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۱۳۳	۲۰	.	۲۰	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۱۷۷,۴۹۸	۲۲۴,۴۴۵	.	۲۲۴,۴۴۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۸۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
.	۴	.	۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۸۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
.	۲۶۹,۵۷۸	(۷۷)	۲۶۹,۵۷۶	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
.	۱۷۰,۳۱۵	(۱)	۱۷۰,۳۱۶	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
.	۱۶۸,۵۷۵	.	۱۶۸,۵۷۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۹۲,۹۳۸	۶۱۹,۹۷۸	.	۶۱۹,۹۷۸	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
.	۱۷۲,۶۰۳	.	۱۷۲,۶۰۳	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
.	۲۶۱,۴۰۷	(۶۶)	۲۶۱,۴۲۳	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
.	۱۹۳,۷۹۴	(۱۰۴)	۱۹۳,۸۹۸	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
.	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



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادا اشتهدای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک



۱۹-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی  
به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

تازه شده	تازه شده	تازه	تازه شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۴,۲۹۳	۳,۱۴۶,۲۵۳	(۴۰۶)	۳,۱۴۶,۶۶۰	جمع نقل از صفحه قبل
.	۱۸۴,۲۸۹	(۹۸)	۱۸۴,۳۸۶	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۵
.	۲۵۶,۲۹۳	(۱۳۵)	۲۵۶,۴۲۸	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳,۴۲۰,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱
۶۶,۳۵۹	(۱۰۵)	۶۶,۴۶۴		بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳,۴۹۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱
۳,۳۱۲	(۸)	۳,۳۲۰		بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳,۴۸۱,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱
۹	۳	۳		بانک سامان شعبه میدان آزادتین شماره حساب ۸۲۶,۸۱۰,۲۶۳۹۴۷۷,۱
.	۰	۰		بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۱۱۱,۱۰۸	(۴۷۸)	۱۱۱,۵۸۶		بانک سپه شعبه سرافراز شماره حساب ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۳۵,۸۴۶	(۱۵۹)	۳۶,۰۰۴		بانک سپه شعبه سرافراز شماره حساب ۲۲۱۶۰۰۰۰۰۰۲۲۷
۱۲۶,۱۵۷	۰	۰		سایر
۱,۱۹۰,۴۵۹	۳,۸۰۳,۴۶۴	(۱,۳۸۸)	۳,۸۰۴,۸۵۲	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

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

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس





## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

## بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹

## ۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال ۵,۰۳۸	میلیون ریال ۹,۱۳۲		هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۹۷۷	۲,۵۳۹	۲۱-۱	هزینه آپنمان نرم افزار
۰	۶۲۰		هزینه‌های نگارش و راهاندازی نرم افزار معاملات خودکار قراردادهای اختیار
۵۸	۹۴	۲۱-۱	هزینه برگزاری مجامع
۳۱	۲۲	۲۱-۱	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۶	۰		هزینه کارمزد دسترسی به ایستگاه معاملاتی
۷,۰۳۷	۹,۹۷۸	۲۱-۱	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	۲۱-۱	هزینه های اداری
۶۰۶	۵۶۴		هزینه استهلاک
۳۸۱	۰	۲۱-۱	سایر هزینه‌ها
۱۷,۳۴۲	۲۶,۱۰۹		جمع

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

۲۱-۱- از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بودجه در اختیار هیات مدیره مندرج در جدول بند ۳-۸ امیدنامه شامل هزینه تأسیس، اجره دفاتر صندوق، حقوق و مزایای پرسنل، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوده صندوق و برگزاری مجامع، مبلغ ۵,۶۶۷ میلیون ریال هزینه شده است.

شرح هزینه	مبلغ
هزینه آپنمان نرم افزار	۲,۵۳۹
هزینه برگزاری مجامع	۹۴
هزینه کارمزد بانکی	۲۲
هزینه حقوق و مزایای پرسنل*	۹,۹۷۸
هزینه پاداش پرسنل صندوق	(۹۳۹)
هزینه های اداری	۸۷۱
سایر هزینه‌ها	۰
جمع	۱۲,۵۶۶

\*\* از مبلغ ۹,۹۷۸ میلیون ریال هزینه حقوق و مزایای پرسنل، مبلغ ۹۳۹ میلیون ریال بابت پاداش مصوب مجمع سالیانه صندوق منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ کسر گردید.





## ۲۲- هزینه مالی

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

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

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۱۲۴	*
(۲۸۴,۳۹۰)	*
<b>(۲۴۶,۲۶۶)</b>	<b>*</b>

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

## ۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

## ۲۴-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۹**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک  
توسعه بازار سرمایه



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

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

-۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدھی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
میلیون ریال		میلیون ریال				
۶۱۷,۰۷۴	معاملات متعدد طی دوره	۹۸,۸۹۶,۵۷۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	ایستگاه معاملاتی صندوق	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۵,۸۶۸,۱۱۴	خرید و فروش سهام و فروش اوراق اختیار معامله	کارگزار	بانک پاسارگاد	
.	معاملات متعدد طی دوره	۴,۸۹۳,۶۳۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک تجارت	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۳,۴۵۱,۸۸۱	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک ملي ایران	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۲,۶۹۷,۷۴۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک صادرات	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۱,۷۹۳,۱۹۰	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک سپه	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۱,۰۷۲,۲۸۸	خرید سهام	کارگزار	بانک ملت	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۸۰۸,۲۳۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	بورس بیمه ایران	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۱۳۷,۸۷۱	خرید و فروش سهام	کارگزار	اقتصاد بیدار	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۱۰۴,۱۵۰	خرید سهام	کارگزار	بانک پارسیان	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۷۳,۰۵۲	فروش سهام	کارگزار	امین آوید	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۵۳,۴۲۵	فروش سهام	کارگزار	توسعه معاملات کیان	
.	۱۳۹۸/۰۶/۰۶	۴۴,۸۲۰	فروش سهام	کارگزار	بانک رفاه کارگران	
(۰)	۱۳۹۸/۱۰/۲۳	۳۱,۶۲۲	فروش سهام	کارگزار	سهام گستران شرق	
(۰)	معاملات متعدد طی دوره	۱۳,۰۱۸	فروش سهام	کارگزار	بانک اقتصاد نوین	
(۱۸۴)	طی دوره مورد گزارش	۵۵۰	کارمزد متولی گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	
(۱۵۵)	طی دوره مورد گزارش	۳۱۰	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبری	



## ۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

## ۲۸- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

## ۲۹- کفایت سرمایه

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

