

< بسمه تعالی >



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱

فروردین ۱۴۰۰



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۴۰۰

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۵۰	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 متصفانه 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 ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
هیأت مدیره صندوق	بانک سپه	حبیب رضا حدادی سیاهگلی	
هیأت مدیره صندوق	بانک تجارت	محمد حسین صدرائی	
هیأت مدیره صندوق	بانک ملی	محمد ابراهیم آقابابائی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران





صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه سال ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۱۰۵,۶۲۳,۴۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۹,۳۹۸,۱۴۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۲,۷۲۸	۳۶۸,۵۲۲	۷	حسابهای دریافتی
۶۱۷,۰۸۷	۳۳,۹۴۸	۸	جاری کارگزاران
۱,۳۱۹	۶,۸۵۷	۹	سایر دارایی ها
۱,۵۹۶,۰۲۳	۴۵۵,۶۹۵	۱۰	موجودی نقد
۸۶,۶۸۶,۴۴۱	۱۱۵,۸۸۶,۶۲۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳	۱,۰۶۷,۹۷۲	۸	جاری کارگزاران
۱۸,۸۲۵	۷۳۹,۵۱۷	۱۱	حسابهای پرداختی
۳۳۹	۵۰۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۱,۰۳۳	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۴,۹۹۱	۱,۱۳۳,۴۱۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۴,۱۵۸	۲,۹۳۲,۴۳۵		جمع بدهی ها
۸۶,۶۸۶,۴۴۱	۱۱۵,۸۸۶,۶۲۰	۱۵	خالص دارایی ها
۶,۸۶۱,۳۴۸	۴,۹۰۶,۷۰۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

۲ متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمدابراهیم اقلابایانی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی سیاهکلی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمدحسین صدرائی



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	(۱۵,۳۵۷,۴۳۰)	۹,۴۱۳,۷۳۴	۱۸,۷۷۴,۹۸۱
۱۷	(۱۹,۷۵۵,۸۵۳)	۶,۰۷۴,۲۷۶	۳۵,۰۸۸,۸۲۴
۱۸	۶۲۰,۰۸۳	۲۸۸,۲۵۳	۴۹۸,۳۹۵
۱۹	۱,۸۷۵,۹۸۱	۲,۲۹۹,۱۴۱	۳,۸۲۵,۴۶۶
	(۳۲,۶۱۷,۲۲۰)	۱۸,۰۷۵,۴۰۴	۵۸,۱۸۷,۶۶۶
۲۰	(۸۰۶)	(۶۵۰)	(۸۶۰)
۲۱	(۲۱,۴۵۳)	(۱۸,۶۹۹)	(۲۶,۱۰۹)
	(۳۲,۶۳۹,۴۷۹)	۱۸,۰۵۶,۰۵۵	۵۸,۱۶۰,۶۹۷
۲۲	(۱۶,۶۶۱)	(۱۶,۴۷۴)	(۱۶,۴۷۴)
	(۳۲,۶۵۶,۱۴۰)	۱۸,۰۳۹,۵۸۱	۵۸,۱۴۴,۲۲۳
	(۳۲,۳۶٪)	۵۱,۶۰٪	۱۳۸,۲۷٪
	(۲۸,۶۹٪)	۳۸,۷۶٪	۶۷,۱۱٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود قبل از هزینه های مالی
هزینه مالی
سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
موسسه خبری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمد ابراهیم آقابابایی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی سباهکی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرانی

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه





صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تعداد واحد های سرمایه گذاری میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری میلیون ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۳۹۲,۸۰۲	.	.
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.
سود (زیان) خالص دوره	(۳۲,۶۵۶,۱۴۰)	۱۸,۰۳۹,۵۸۱	۵۸,۱۴۴,۲۲۳
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری	۴۸,۵۷۵,۲۳۹	.	.
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۳,۰۲۰,۳۹۱	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۸۶,۶۴۲,۲۸۴

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

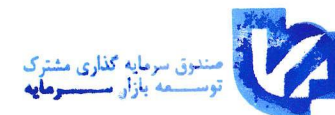
متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
مسعود بختیاری

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمد ابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی ساهکلی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرائی



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیات مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://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	۱۱.۱۰٪
۲	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۹.۳۰٪
۳	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۸.۸۱٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۹۱۴,۸۱۱	۸.۳۲٪
۵	کارگزاری مفید	۱,۵۳۵,۳۶۰	۶.۶۷٪
۶	بانک سپه	۱,۲۸۶,۴۹۰	۵.۵۹٪
۷	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۰۷۵,۰۸۸	۴.۶۷٪
۸	کارگزاری آگاه	۹۴۷,۶۴۲	۴.۱۲٪
۹	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۳.۰۲٪
۱۰	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	۲.۸۸٪
۱۱	سایر	۸,۱۷۹,۴۱۳	۳۵.۵۳٪
جمع		۲۳,۰۲۰,۳۹۱	۱۰۰٪

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 حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در سال ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، بن بست شریف، پلاک ۵، طبقه دوم.

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در سال ۱۳۷۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

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

۳- مبنای اندازه‌گیری استفاده‌شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری تهیه و در موارد زیر از بهای تمام‌شده تاریخی استفاده شده است:

الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

ب) سایر حساب‌های دریافتنی مرتبط با ودیعه ساختمان و سپرده صندوق تضمین تسویه اتاق پایاپای

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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 صندوق های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- 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 صندوق های 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۲-۴- 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.

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	مبلغ ثابت حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
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 با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار
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 نرم-افزار 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.

۴-۴- 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

۴-۸- 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 سبا، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.



۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱			۱۴۰۰/۰۱/۳۱			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲.۱۸٪	۱۰,۵۵۵,۸۸۳	۲,۸۱۷,۰۲۳	۲۳,۹۳٪	۲۷,۰۲۵,۵۱۱	۲۸,۳۴۲,۲۶۸	فلزات اساسی
۹.۸۲٪	۸,۵۱۱,۲۲۳	۲,۴۷۱,۳۴۵	۱۴,۹۹٪	۱۶,۹۳۰,۳۵۵	۱۸,۱۸۰,۷۴۶	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۸۴٪	۶,۷۹۹,۱۷۲	۱,۸۷۴,۴۱۳	۱۴,۲۶٪	۱۶,۱۰۲,۶۸۵	۱۸,۲۵۱,۰۵۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲.۴۵٪	۱۰,۷۹۱,۷۲۷	۸۰۵,۵۶۸	۱۳,۱۵٪	۱۴,۸۵۶,۹۱۲	۱۸,۶۳۴,۶۰۶	خودرو و ساخت قطعات
۵.۴۶٪	۴,۷۳۱,۸۹۴	۱,۸۹۸,۳۵۹	۱۱,۶۱٪	۱۳,۱۱۷,۲۳۹	۱۴,۶۳۸,۳۲۸	محصولات شیمیایی
۱.۳۶٪	۱,۱۷۷,۳۱۰	۴۷۶,۱۱۳	۴,۹۹٪	۵,۶۳۸,۹۷۸	۶,۶۰۹,۲۶۱	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳.۴۹٪	۳,۰۲۶,۶۲۱	۱,۲۶۳,۵۴۵	۳,۹۳٪	۴,۴۳۶,۶۸۹	۴,۱۹۵,۳۵۸	استخراج کانه های فلزی
۱.۲۱٪	۱,۰۴۸,۹۴۹	۴۴۲,۷۳۵	۲,۲۹٪	۲,۵۸۸,۳۷۵	۳,۰۷۱,۴۰۳	خدمات فنی و مهندسی
۱.۱۲٪	۹۶۷,۲۷۳	۵۸۰,۲۰۷	۲,۰۸٪	۲,۳۵۳,۷۹۰	۳,۲۶۴,۶۴۷	مخابرات
۰.۱۸٪	۱۵۷,۱۸۷	۹۹,۳۱۹	۰.۸۱٪	۹۱۶,۱۴۸	۱,۰۸۱,۸۹۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۵٪	۴۷,۱۹۶	۱۱,۳۰۱	۰.۳۳٪	۳۷۶,۸۳۸	۵۲۳,۶۳۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۱۲٪	۱۰۰,۱۴۲	۳۳,۵۱۸	۰.۲۶٪	۲۹۷,۱۳۶	۳۰۵,۹۳۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۳٪	۲۲,۳۵۶	۱۸,۰۲۷	۰.۲۰٪	۲۲۹,۹۷۷	۲۵۱,۴۴۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۱۳٪	۱۱۰,۶۱۲	۷۱,۸۸۹	۰.۱۷٪	۱۹۴,۱۴۱	۲۸۸,۲۳۷	سرمایه گذاریها
۰.۱۱٪	۹۶,۰۹۸	۲۳,۲۶۶	۰.۱۰٪	۱۱۵,۲۳۳	۱۸۹,۰۸۴	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۵۵.۵۵٪	۴۸,۱۴۳,۶۴۳	۱۲,۸۸۶,۶۲۸	۹۳,۱۲٪	۱۰۵,۱۸۰,۰۰۷	۱۱۷,۸۲۷,۸۹۷	جمع نقل به صفحه بعد



۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام (ادامه)

صنعت	۱۴۰۰/۰۱/۳۱			۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
جمع نقل از صفحه قبل	۱۱۷,۸۲۷,۸۹۷	۱۰۵,۱۸۰,۰۰۷	۹۳,۱۲٪	۱۲,۸۸۶,۶۲۸	۴۸,۱۴۳,۶۴۳	۵۵,۵۵٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۰۷,۶۰۳	۸۹,۵۵۲	۰,۰۸٪	.	.	۰,۰۰٪
ساخت محصولات فلزی	۱۲۰,۵۱۴	۷۶,۷۹۵	۰,۰۷٪	.	.	۰,۰۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۰۳,۴۷۹	۷۶,۶۷۶	۰,۰۷٪	.	.	۰,۰۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۹۵,۳۲۶	۵۵,۲۰۰	۰,۰۵٪	.	.	۰,۰۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۶۰,۴۲۸	۵۱,۱۶۰	۰,۰۵٪	.	.	۰,۰۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	۳۰,۸۳۱	۲۱,۳۰۸	۰,۰۲٪	.	.	۰,۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۸,۳۹۱	۱۸,۴۱۵	۰,۰۲٪	.	.	۰,۰۰٪
استخراج ذغال سنگ	۱۷,۲۴۳	۱۶,۹۹۶	۰,۰۲٪	.	.	۰,۰۰٪
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۷,۰۰۲	۱۴,۴۶۶	۰,۰۱٪	.	.	۰,۰۰٪
لاستیک و پلاستیک	۱۱,۰۰۲	۱۰,۷۸۲	۰,۰۱٪	.	.	۰,۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۷,۶۶۷	۷,۵۱۸	۰,۰۱٪	.	.	۰,۰۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۷۶۹	۴,۵۷۸	۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۰٪
سایر	.	.	.	۳۱,۸۰۷	۱۰۰,۷۴۱	۰,۱۲٪
جمع	۱۱۸,۴۲۲,۱۵۵	۱۰۵,۶۲۳,۴۵۳	۹۳,۵۱٪	۱۲,۹۱۸,۴۳۵	۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۵۵,۶٪



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱					نوع سپرده	سپرده‌های بانکی:
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری			
میلیون ریال		میلیون ریال						
.	%۱	۱,۱۷۰,۰۰۰	%۲۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	یکساله	بانک پاسارگاد	
.	%۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	یکساله	بانک پاسارگاد	
.	%۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	یکساله	بانک پاسارگاد	
.	%۱	۷۲۸,۱۴۶	%۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	یکساله	بانک پاسارگاد (طرح حامی)	
.	%۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	%۱۸	۱۴۰۱/۰۱/۱۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	یکساله	بانک تجارت	
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	%۰	.	-	-	-		سایر	
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	%۸	۹,۳۹۸,۱۴۶					جمع	

۱-۶- ابطال سپرده‌های فوق‌الذکر پس از یک ماه بدون نرخ شکست می‌باشد.

۷- حساب‌های دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱			یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۱۴,۶۵۷	۳۶,۸۶۸	%۱۸-۲۰	۳۷,۱۰۷	۷-۱	سود سپرده بانکی
۲۸۸,۰۰۰	۲۶۹,۰۷۸	%۲۵	۲۷۲,۷۵۷	۷-۲	سود سهام دریافتنی
۲۰,۰۷۱	۶۲,۵۷۶	-	۶۲,۵۷۶	۷-۳	سایر حساب های دریافتنی
۵۲۲,۷۲۸	۳۶۸,۵۲۲		۳۷۲,۴۴۰		جمع

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
.	۱۰,۱۶۸	%۲۰	۱۰,۲۵۸	بانک پاسارگاد
.	۲۱,۳۰۰	%۲۰	۲۱,۳۷۰	بانک پاسارگاد
.	۵,۴۰۰	%۲۰	۵,۴۷۹	بانک پاسارگاد
۲۱۴,۶۵۷	.	-	.	سایر
۲۱۴,۶۵۷	۳۶,۸۶۸		۳۷,۱۰۷	جمع

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

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۱۶,۲۷۵	۱۳,۳۰۷	%۲۵	۱۴,۲۶۸
۰	۱۲۲	%۲۵	۱۳۸
۰	۱۱,۰۸۸	%۲۵	۱۱,۰۸۸
۱,۳۰۴	۱۷۳	%۲۵	۱۸۴
۱۲	۱۲	%۲۵	۱۲
۰	۲۴۶	%۲۵	۲۷۰
۲,۹۰۲	۷,۸۰۰	%۲۵	۸,۰۳۳
۶۴	۱۸۴	%۲۵	۱۸۷
۵,۲۲۳	۱۴۲,۴۷۸	%۲۵	۱۴۴,۳۷۸
۸,۱۲۱	۸۴۴	%۲۵	۸۴۴
۴۸,۷۱۷	۱۵۰	%۲۵	۱۵۰
۰	۳۶۰	%۲۵	۳۶۰
۳۵,۷۱۵	۴۱,۰۰۳	%۲۵	۴۱,۵۰۹
۶۲,۳۴۲	۴۶,۴۳۵	%۲۵	۴۶,۴۳۵
۰	۴,۸۷۷	%۲۵	۴,۹۰۱
۷,۳۲۵	۰	-	۰
۲۸۸,۰۰۰	۲۶۹,۰۷۸		۲۷۲,۷۵۷
			جمع

۷-۳- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۰	۳۰,۰۰۰	ودیعه اجاره ملک
۱۶,۲۹۶	۳۲,۲۸۷	حق عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۵۰	۷۵	حق عضویت در کنون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
۴۲۵	۲۱۴	سایر
۲۰,۰۷۱	۶۲,۵۷۶	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱		یادداشت
مانده بدهی	مانده طلب	مانده بدهی	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳)	۱۳	(۳)	۳۳,۹۴۸	شرکت‌های کارگزاری
.	۶۱۷,۰۷۴	(۱,۰۶۷,۹۶۹)	.	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
				اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۳)	۶۱۷,۰۸۷	(۱,۰۶۷,۹۷۲)	۳۳,۹۴۸	۸-۱ جمع

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

۱۴۰۰/۰۱/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۹۳۴	۴,۳۴۹,۲۸۲	۴,۳۸۳,۲۱۶	.	بانک پاسارگاد
(۱,۰۶۷,۹۶۹)	۲۹۳,۳۲۲,۹۹۸	۲۹۱,۶۳۷,۹۵۶	۶۱۷,۰۷۴	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
۱۳	.	.	۱۳	اوراق بهادار و تسویه وجوه
(۲)	۱۲,۴۵۰,۴۰۵	۱۲,۴۵۰,۴۰۵	(۲)	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
(۱,۰۳۴,۰۲۴)	۳۱۰,۱۲۲,۶۸۵	۳۰۸,۴۷۱,۵۷۷	۶۱۷,۰۸۵	سایر
				جمع



۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۱/۳۱				
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)	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال	
۳۵	۲۷	۶۴	۵۷	۳۵	۱	هزینه مجامع
۱۵۱	۱،۲۹۸	۷،۸۸۷	۹،۰۳۴	۱۵۱	۱	هزینه های نرم افزار
۱،۱۳۴	۵،۵۳۱	۲،۶۳۷	۷،۰۳۴	۱،۱۳۴	۳-۱۰	دارایی های ثابت
۱،۳۱۹	۶،۸۵۷	۱۰،۵۸۸	۱۶،۱۲۵	۱،۳۱۹		جمع

۹-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۵،۵۳۱ میلیون ریال مربوط به دارایی‌های نامشهود، وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰-۱	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱,۵۹۶,۰۲۱	۴۵۵,۶۷۷		موجودی نزد صندوق و تنخواه
۲	۱۸		جمع
۱,۵۹۶,۰۲۳	۴۵۵,۶۹۵		

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۸۳,۸۱۶	۴۸,۳۱۴	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت
۱۵۲,۵۱۹	۵	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت
۴۴۰	۱۹,۶۳۸	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۲۱۲	۸	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰	۹	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰	۱۰۹	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۹۱۲	۱۲,۵۱۳	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی
۰	۳۷۵,۰۷۰	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی
۵	۵	جاری	بانک پاسارگاد
۰	۵	جاری	بانک پاسارگاد
۱,۵۹۶,۰۲۱	۴۵۵,۶۷۷		جمع

۱۱- حساب‌های پرداختی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۸۲۵	۲۶۷,۹۲۵	۷۵۵,۱۷۲	۱۱-۱	بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
۰	۴۶۱,۵۹۲	۱۲۷,۲۲۸	۱۱-۲	ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۱۸,۸۲۵	۷۲۹,۵۱۷	۸۸۲,۴۰۰		جمع

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	تعداد قرارداد	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۰	۲۲,۸۲۳	۷۵,۷۹۷	۱۵۷,۵۵۹	اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۰۸/۰۲/۱۴۰۰ (ضخود۲۰۰۵)		
۰	۴,۴۲۸	۱۴۴,۰۷۵	۳۴۰,۹۴۴	اختیارخ خودرو-۲۵۰۰-۰۸/۰۲/۱۴۰۰ (ضخود۲۰۰۶)		
۰	۹۱۹	۱۴۰,۳۴۲	۴۶۰,۰۱۷	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۰۸/۰۲/۱۴۰۰ (ضخود۲۰۰۷)		
۰	۱۵	۵,۴۲۲	۱۵,۱۳۶	اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۰۸/۰۲/۱۴۰۰ (ضخود۲۰۰۸)		
۰	۱۲	۳,۸۸۵	۱۱,۸۷۷	اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۰۸/۰۲/۱۴۰۰ (ضخود۲۰۰۹)		
۰	۴	۷۶۰	۳,۷۵۶	اختیارخ خودرو-۴۵۰۰-۰۸/۰۲/۱۴۰۰ (ضخود۲۰۱۰)		
۰	۱۱۳	۱۲۱	۱۲۷	اختیارخ و تجارت-۱۸۰۰-۲۲/۰۲/۱۴۰۰ (ضجار۲۰۰۰)		
۰	۳۶۲	۳۴۴	۵۲۰	اختیارخ و تجارت-۲۰۰۰-۲۲/۰۲/۱۴۰۰ (ضجار۲۰۰۱)		
۰	۹,۰۴۵	۱۲,۷۰۳	۳۷,۵۶۹	اختیارخ و تجارت-۲۵۰۰-۲۲/۰۲/۱۴۰۰ (ضجار۲۰۰۲)		
۰	۵۰۳	۱,۴۰۲	۶,۸۰۸	اختیارخ و تجارت-۳۰۰۰-۲۲/۰۲/۱۴۰۰ (ضجار۲۰۰۳)		
۰	۱۲,۴۸۲	۱۷,۸۱۳	۶,۷۵۴	اختیارخ شپنا-۱۰۰۰۰-۲۷/۰۲/۱۴۰۰ (ضشنا۲۰۰۱)		
۰	۲۹,۳۹۳	۴۹,۱۰۸	۳۱,۲۶۸	اختیارخ شپنا-۱۲۰۰۰-۲۷/۰۲/۱۴۰۰ (ضشنا۲۰۰۲)		
۰	۱۱,۷۱۹	۲۷,۰۵۱	۳۰,۳۱۳	اختیارخ شپنا-۱۴۰۰۰-۲۷/۰۲/۱۴۰۰ (ضشنا۲۰۰۳)		
۰	۲,۰۱۶	۲,۹۲۲	۷۵۰	اختیارخ شپنا-۹۰۰۰-۲۷/۰۲/۱۴۰۰ (ضشنا۲۰۰۰)		
۰	۸۴۸	۱,۱۱۴	۳,۵۶۵	اختیارخ اخبر-۱۰۰۰۰-۲۹/۰۲/۱۴۰۰ (ضمخا۲۰۰۱)		
۰	۵۹	۵۹	۵۱	اختیارخ اخبر-۹۰۰۰-۲۹/۰۲/۱۴۰۰ (ضمخا۲۰۰۰)		
۰	۹۳,۸۳۳	۴۸۱,۷۴۴	۱,۱۰۳,۳۹۸	جمع نقل به صفحه بعد		

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

نام	تعداد قرارداد	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۱۰۳,۳۹۸	۴۸۱,۷۴۴	۹۳,۸۳۳	.
اختیارخ اخبار-۱۰۰۰۰-۲۹/۰۲/۱۴۰۰ (ضمخا۱۱۲۰۰)	۳,۵۶۵	۱,۱۱۴	۸۴۸	.
اختیارخ اخبار-۹۰۰۰-۲۹/۰۲/۱۴۰۰ (ضمخا۱۲۰۰۰)	۵۱	۵۹	۵۹	.
اختیارخ وپارس-۲۰۰۰-۲۹/۰۲/۱۴۰۰ (ضپاس۱۲۰۰۰)	۱۲,۳۱۳	۶,۱۶۸	۶,۹۶۲	.
اختیارخ وپارس-۲۵۰۰-۲۹/۰۲/۱۴۰۰ (ضپاس۱۲۰۰۱)	۳,۷۴۶	۱,۱۴۴	۸۰۸	.
اختیارخ وپارس-۳۰۰۰-۲۹/۰۲/۱۴۰۰ (ضپاس۱۲۰۰۲)	۷,۱۱۶	۱,۷۴۹	۵۸۳	.
اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۰۲/۰۳/۱۴۰۰ (ضملی۱۳۰۰۲)	۵,۲۱۴	۱۰,۶۹۲	۸,۹۰۷	.
اختیارخ فملی-۱۲۰۰۰-۰۲/۰۳/۱۴۰۰ (ضملی۱۳۰۰۳)	۱۶,۷۱۰	۲۸,۹۴۱	۱۳,۴۰۴	.
اختیارخ فملی-۱۴۰۰۰-۰۲/۰۳/۱۴۰۰ (ضملی۱۳۰۰۴)	۲۱,۴۳۰	۲۱,۰۵۳	۸,۰۷۱	.
اختیارخ شتران-۱۰۰۰۰-۰۹/۰۳/۱۴۰۰ (ضترا۱۳۰۰۴)	۱,۸۰۲	۲,۰۹۲	۱,۴۵۸	.
اختیارخ شتران-۹۰۰۰-۰۹/۰۳/۱۴۰۰ (ضترا۱۳۰۰۳)	۳۸۲	۴۴۲	۳۴۳	.
اختیارخ وبصادر-۲۰۰۰-۱۲/۰۳/۱۴۰۰ (ضصاد۱۳۰۰۱)	۴۰۰	۲۰۱	۱۹۵	.
اختیارخ خساپا-۲۵۰۰-۲۶/۰۳/۱۴۰۰ (ضسپا۱۳۰۰۴)	۷۲۰	۳۵,۹۷۳	۲,۵۸۹	.
اختیارخ شبندر-۲۰۰۰۰-۳۰/۰۳/۱۴۰۰ (ضبدر۱۳۰۰۳)	۱۱,۸۹۸	۳۱,۸۵۴	۳۱,۸۵۴	.
اختیارخ شبندر-۲۸۰۰۰-۳۰/۰۳/۱۴۰۰ (ضبدر۱۳۰۰۵)	۲۷,۲۳۰	۳۶,۹۹۵	۳۶,۹۹۵	.
اختیارخ خساپا-۱۴۰۰-۲۶/۰۳/۱۴۰۰ (ضسپا۱۳۰۰۰)	۶۰۰	۳۶۶	۳۵۹	.
اختیارخ خساپا-۱۶۰۰-۲۶/۰۳/۱۴۰۰ (ضسپا۱۳۰۰۱)	۱,۹۱۶	۸۵۳	۷۹۰	.
اختیارخ خساپا-۱۸۰۰-۲۶/۰۳/۱۴۰۰ (ضسپا۱۳۰۰۲)	۱۹۴,۰۴۲	۳۸,۹۴۷	۳۸,۳۸۱	.
اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۲۶/۰۳/۱۴۰۰ (ضسپا۱۳۰۰۳)	۲۲۳,۰۲۴	۳۸,۴۰۳	۲۱,۱۶۵	.
اختیارخ فولاد-۱۲۰۰۰-۱۹/۰۳/۱۴۰۰ (ضفلا۱۳۰۰۴)	۷۹	۱۰,۳۱۱	۶۱	.
اختیارخ فولاد-۱۰۰۰۰-۱۹/۰۳/۱۴۰۰ (ضفلا۱۳۰۰۳)	۲	۵,۵۷۶	۷	.
اختیارخ فولاد-۹۰۰۰-۱۹/۰۳/۱۴۰۰ (ضفلا۱۳۰۰۲)	۶۰	۴۹۵	۲۵۳	.
سایر	.	.	.	۱۸,۸۲۵
				۱۸,۸۲۵
				۲۶۷,۹۲۵
				۷۵۵,۱۷۲

۱۱-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱			
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بهای فروش قراردادها	تعداد	نام
۰	۲۱۷,۴۶۳	۳۶,۹۵۸	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خودرو-۳۵۴۰-۰۶/۱۱/۰۰ (هخودا۱۱)
۰	۱۵۷,۹۳۴	۷۷,۷۱۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فملی-۱۴۴۰۰-۰۶/۱۱/۰۰ (هفملی۱۱)
۰	۸۶,۲۰۵	۱۲,۵۶۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فولاد-۱۴۸۳۲-۰۶/۱۱/۰۰ (هفولا۱۱)
۰	۴۶۱,۵۹۲	۱۲۷,۲۲۸		جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴	۴۸	کارمزد متولی - مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۰	۳۷۷	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۱۵۵	۷۶	حق الزحمه حسابرسی
۳۳۹	۵۰۲	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۰۳۳	بابت تتمه واحدهای صادرشده
۰	۰	بابت درخواست صدور
۰	۱,۰۳۳	جمع



۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲،۵۲۷	۲۵،۳۴۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۱،۸۹۴	۲،۶۴۰	۱۴-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۹۵	۸۶		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۱،۶۰۸		آبونمان نرم افزار
	۱،۱۰۳،۲۱۵	۱۴-۲	بدهی بابت ایفای تعهدات طرح حامی
۶۱	۲۶	۱۴-۳	مالیات پرداختنی
۴۱۴	۴۹۲		سایر
۲۴،۹۹۱	۱،۱۳۳،۴۱۲		جمع

- ۱-۱۴- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات براساس آخرین حقوق و مزایا پرسنل (که از ابتدای استخدام تا کنون تسویه حساب نکرده‌اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به فروردین ماه می‌باشد.
- ۲-۱۴- مطابق صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و صورتجلسه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۷۱/۲۳۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵، کلیه وجوه واریزی به صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۰ از محل کارمزد شرکت‌های کارگزاری و ارکان بدون داشتن تأثیر بر NAV صندوق، به طور مستقل تجمیع گردیده است. شایان ذکر است از آنجا که صندوق امکان استفاده از این وجوه جهت سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پر ریسک را ندارد، کلیه این وجوه در سپرده‌های بانکی مجزا جمع‌آوری گردیده است.
- ۳-۱۴- مالیات پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد فروردین ماه می‌باشد که طی مهلت قانونی پرداخت گردیده است.



۱۵- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳،۰۲۰،۳۹۱	۱۱۲،۹۵۴،۱۸۵	۸۶،۶۴۲،۲۸۴
جمع	۱۱۲،۹۵۴،۱۸۵	۸۶،۶۴۲،۲۸۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
۱۶-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶-۲	(۱۴،۹۸۸،۴۸۸)	۸،۸۵۴،۶۸۱	۱۷،۷۴۱،۲۹۸	
۱۶-۳	(۵۲۴،۸۵۹)	(۴۲،۹۸۴)	(۴۲،۹۸۴)	
۱۶-۴	.	۲۵۶،۹۵۸	۲۵۶،۹۵۸	
۱۶-۵	۱۸۰،۶۲۳	۳۴۵،۰۷۹	۸۱۹،۷۱۰	
	(۲۴،۷۰۷)	.	.	
جمع	(۱۵،۳۵۷،۴۳۰)	۹،۴۱۳،۷۳۴	۱۸،۷۷۴،۹۸۱	



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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱						نام
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۸,۵۵۹	۹۵,۲۷۶	۶۷,۵۵۲	(۸,۰۱۸)	(۲۸۸)	(۱,۸۱۷,۴۵۱)	۱,۸۹۳,۳۱۰	۶۹,۵۳۹,۷۰۱	مواد و محصولات دارویی
۱۲,۹۵۳	۱۲,۹۵۳	۳۶,۰۲۱	(۲,۳۴۸)	(۷۱)	(۴۳۱,۱۰۴)	۴۶۹,۵۴۴	۱۱,۶۳۳,۶۵۷	زراعت و خدمات وابسته
۵۳,۸۰۱	۵۳,۸۰۱	۲۶,۵۸۷	(۱,۴۳۲)	(۶۶)	(۴۰۸,۸۸۹)	۴۳۶,۹۷۵	۱۹,۶۸۴,۲۳۶	سیمان، آهک و گچ
(۱)	(۱)	۱۰,۹۰۸	(۱,۰۲۴)	(۳۱)	(۱۹۲,۷۵۳)	۲۰۴,۷۱۵	۱۵,۶۴۵,۷۷۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۱,۵۸۴	۱۱,۵۸۴	۵,۷۲۳	(۸۳۲)	(۲۵)	(۱۵۹,۸۷۷)	۱۶۶,۴۵۸	۴,۲۵۶,۵۴۶	لاستیک و پلاستیک
۸,۲۲۷	۸,۲۲۷	۴,۴۵۳	.	(۹)	(۵۸,۰۰۹)	۶۲,۴۷۱	۵,۱۰۰,۰۰۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵,۶۸۸	۵,۶۸۸	۳,۰۸۲	(۲۰۵)	(۱۲)	(۷۸,۳۸۵)	۸۱,۶۸۴	۳,۷۲۰,۷۱۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
.	.	۱,۶۴۷	(۱۰۸)	(۳)	(۱۹,۹۲۹)	۲۱,۶۸۸	۸۲۲,۵۱۱	حمل و نقل آبی
۳۱۹	۳۱۹	۵۹۳	(۱۶۵)	(۵)	(۳۲,۱۵۳)	۳۲,۹۱۶	۱,۱۱۳,۷۹۴	قند و شکر
.	.	۳۶۱	(۷۵)	(۲)	(۱۴,۶۰۰)	۱۵,۰۳۸	۲,۹۲۰,۰۰۰	محصولات کاغذی
۱۴۶	۱۴۶	۳۳۸	(۵۵)	(۲)	(۱۰,۵۴۴)	۱۰,۹۳۹	۲۰۰,۰۰۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۹۳	۱۹۳	۲۶۱	(۱۵۸)	(۵)	(۳۱,۲۰۰)	۳۱,۶۲۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	اطلاعات و ارتباطات
.	.	۲۵۶	(۹۳)	(۳)	(۱۸,۲۴۴)	۱۸,۵۹۶	۴۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
.	.	۱۲۰	(۳۰)	(۱)	(۵,۷۸۱)	۵,۹۳۲	۷۵,۰۰۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۲۸۶	۲۸۶	(۱,۲۸۸)	(۱۲۷)	(۵)	(۳۵,۱۴۱)	۳۳,۹۸۵	۳,۳۹۴,۴۴۶	ماشین آلات و تجهیزات
۲۸,۸۱۷	۱۹,۲۶۶	(۲,۳۶۱)	(۵۳۵)	(۷۲)	(۴۷۳,۱۷۵)	۴۷۱,۴۲۱	۲۰,۵۷۶,۷۵۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۶۰,۵۷۲	۲۰۷,۷۳۸	۱۵۴,۲۵۵	(۱۵,۲۰۴)	(۶۰۱)	(۳,۷۸۷,۲۳۵)	۳,۹۵۷,۲۹۵		جمع نقل به صفحه بعد



۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۰						نام
سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		جمع نقل از صفحه قبل
۲۶۰,۵۷۲	۲۰۷,۷۳۸	۱۵۴,۲۵۵	(۱۵,۲۰۴)	(۶۰۱)	(۳,۷۸۷,۲۳۵)	۳,۹۵۷,۲۹۵	۶۹,۵۳۹,۷۰۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۶,۷۱۴	۱۵,۵۸۰	۶۷,۵۵۲	(۸,۰۱۸)	(۲۸۸)	(۱,۸۱۷,۴۵۱)	۱,۸۹۳,۳۱۰	۱۱,۶۳۳,۶۵۷	ساخت محصولات فلزی
۲۳,۲۳۷	۱۷,۰۰۵	۳۶,۰۲۱	(۲,۳۴۸)	(۷۱)	(۴۳۱,۱۰۴)	۴۶۹,۵۴۴	۱۹,۶۸۴,۲۳۶	سایر واسطه گریهای مالی
۴,۱۷۷	۴,۱۷۷	۲۶,۵۸۷	(۱,۴۳۲)	(۶۶)	(۴۰۸,۸۸۹)	۴۳۶,۹۷۵	۱۵,۶۴۵,۷۷۶	سرمایه گذاریها
۴۸,۸۵۸	۲۷,۴۶۴	۱۰,۹۰۸	(۱,۰۲۴)	(۳۱)	(۱۹۲,۷۵۳)	۲۰۴,۷۱۵	۴,۲۵۶,۵۴۶	استخراج کانه های فلزی
۱,۱۳۷,۸۸۹	۵۷۰,۷۰۰	۵,۷۲۳	(۸۳۲)	(۲۵)	(۱۵۹,۸۷۷)	۱۶۶,۴۵۸	۵,۱۰۰,۰۰۰	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۳۵,۶۸۵	.	۴,۴۵۳	.	(۹)	(۵۸,۰۰۹)	۶۲,۴۷۱	۳,۷۲۰,۷۱۶	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۳۶,۵۵۷	۲۹۳,۶۲۴	۳,۰۸۲	(۲۰۵)	(۱۲)	(۷۸,۳۸۵)	۸۱,۶۸۴	۸۲۲,۵۱۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۲۸,۷۰۲	۱۴۶,۳۴۳	۱,۶۴۷	(۱۰۸)	(۳)	(۱۹,۹۲۹)	۲۱,۶۸۸	۱,۱۱۳,۷۹۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۶۶,۰۵۸	۱۲۱,۵۹۱	۵۹۳	(۱۶۵)	(۵)	(۳۲,۱۵۳)	۳۲,۹۱۶	۲,۹۲۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۶۴۰,۹۱۴	۴۲۸,۱۲۱	۳۶۱	(۷۵)	(۲)	(۱۴۶,۰۰۰)	۱۵,۰۳۸	۲۰۰,۰۰۰	محصولات شیمیایی
۲,۲۰۵,۲۴۸	۱,۱۲۴,۵۹۰	۳۳۸	(۵۵)	(۲)	(۱۰,۵۴۴)	۱۰,۹۳۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	مخابرات
۴۵۱,۲۷۷	۲۸۷,۳۸۲	۲۶۱	(۱۵۸)	(۵)	(۳۱,۲۰۰)	۳۱,۶۲۴	۴۰۰,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷۲۶,۶۷۵	۴۲۵,۹۹۳	۲۵۶	(۹۳)	(۳)	(۱۸,۲۴۴)	۱۸,۵۹۶	۷۵,۰۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۳,۱۹۴,۰۵۲	۱,۵۶۱,۱۱۳	۱۲۰	(۳۰)	(۱)	(۵,۷۸۱)	۵,۹۳۲	۳۳,۹۸۵	فلزات اساسی
۴,۰۹۷,۴۱۵	۱,۵۴۶,۷۱۹	(۱,۲۸۸)	(۱۲۷)	(۵)	(۳۵,۱۴۱)	۳۳,۹۸۵	۳,۳۹۴,۴۴۶	جمع نقل به صفحه بعد
۱۳,۵۷۴,۰۳۰	۶,۷۷۸,۱۴۰	(۶,۲۰۳,۶۹۱)	(۳۹,۳۵۰)	(۱۵,۶۵۹)	(۹۶,۹۰۲,۹۲۰)	۹۰,۷۵۴,۲۳۹		



۱-۱۶ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل		۹۰,۷۵۴,۲۳۹	(۹۶,۹۰۲,۹۲۰)	(۱۵,۶۵۹)	(۳۹,۳۵۰)	(۶,۲۰۳,۶۹۱)	۶,۷۷۸,۱۴۰	۱۳,۵۷۴,۰۳۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۵۷,۷۸۲,۱۷۰	۲۱,۱۸۶,۹۶۹	(۲۵,۳۹۱,۵۱۵)	(۳,۲۰۹)	(۱,۳۹۵)	(۴,۲۰۹,۱۵۰)	۱,۰۶۴,۲۴۰	۱,۶۷۹,۴۱۴
خودرو و ساخت قطعات	۶,۲۳۸,۱۸۳,۰۶۱	۲۰,۶۹۵,۳۱۱	(۲۵,۲۷۶,۲۴۶)	(۶,۲۴۰)	.	(۴,۵۸۷,۱۷۴)	۹۸۳,۱۰۲	۲,۴۳۱,۳۸۸
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	.	.	.	۱۱,۵۲۷	.	۱۱,۵۲۷	۱۳,۳۳۷	۱۳,۳۴۴
سایر	.	.	.	.	.	.	۱۵,۸۶۲	۴۳,۱۲۲
جمع	۱۳۲,۶۳۶,۵۱۹	۱۳۲,۶۳۶,۵۱۹	(۱۴۷,۵۷۰,۶۸۱)	(۱۳,۵۸۱)	(۴۰,۷۴۵)	(۱۴,۹۸۸,۴۸۸)	۸,۸۵۴,۶۸۱	۱۷,۷۴۱,۲۹۸



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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۹							
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹							
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱۹۵,۰۰۰	۲,۴۲۲	(۱,۹۱۴)	.	.	۵۰۸	.
زراعت و خدمات وابسته	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۸	(۲۳,۸۰۸)	.	.	.	.
فلزات اساسی	۷۲۱,۱۸۶	۱۲,۲۹۹	(۱۷,۹۴۲)	(۲)	.	(۵,۶۴۵)	۱,۴۰۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳,۳۵۸,۵۰۶	۲۹,۱۱۳	(۳۵,۳۱۷)	(۴)	(۱۳۴)	(۶,۳۴۳)	.
مواد و محصولات دارویی	۳,۷۱۷,۰۰۴	۶۷,۸۴۷	(۷۴,۷۰۰)	(۱۰)	(۳۳۹)	(۷,۲۰۳)	.
سرمایه گذاریها	۲,۸۶۷,۰۰۰	۱۴,۶۱۰	(۲۳,۶۵۵)	(۲)	.	(۹,۰۴۷)	.
محصولات شیمیایی	۷,۹۷۰,۹۱۵	۱۶۱,۲۹۲	(۲۰۱,۴۷۴)	(۲۷)	(۱۲)	(۴۰,۲۲۱)	۲۶۵
استخراج کانه های فلزی	۲۸,۳۰۴,۱۸۲	۱۳۳,۲۱۳	(۵۹۰,۱۲۲)	()	.	(۴۵۶,۹۰۹)	(۴۴,۲۷۲)
سایر	.	.	.	.	.	.	(۳۸۴)
جمع	۴۴۴,۶۰۴	(۹۶۸,۹۳۳)	(۴۶)	(۴۸۵)	(۵۲۴,۸۵۹)	(۴۲,۹۸۴)	(۴۲,۹۸۴)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۴۰۰

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

نام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱	.	.	.	.	.	.	۳۹,۷۴۲
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۱۶۷
سلف نفت خام سبک داخلی ۲۹۹۱	.	.	.	.	.	.	۱۰۱,۳۲۱
منفعت دولت ۵-ش. خاص کاریزما ۰۱۰۸	.	.	.	.	.	.	۵,۷۲۸
جمع	+	+	+	+	+	+	۲۵۶,۹۵۸



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱										
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهام	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام نماد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
.	.	۱,۱۸۶	.	.	.	۱,۱۸۶	.	۳,۸۰۰	.	۱۳۹۹/۰۷/۰۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	(ضخود۷۰۵۶)
.	.	۷۴	.	.	.	۷۴	.	۳۲,۳۰۶	.	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	(ضپنا۷۰۴۲)
.	.	۱,۴۹۸	.	.	.	۱,۴۹۸	.	۳۵,۰۰۶	.	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	(ضپنا۷۰۴۳)
.	.	۷,۳۵۰	.	.	.	۷,۳۵۰	.	۳۷,۷۰۷	.	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	(ضپنا۷۰۴۴)
.	.	۱۹۴	.	.	(۵۷۹)	۳۴۰	۴۳۳	۱۰,۸۲۶	۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	(ضفار۸۰۳۵)
.	.	۲۰	.	.	(۷۶)	۴۵	۵۲	۲,۶۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	(ضصادا۸۰۱۱)
.	.	۱۷۴	.	.	(۵۴۷)	۳۲۰	۴۰۰	۲,۸۰۰	۱۴۳	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	(ضصادا۸۰۱۲)
.	.	۲,۳۳۶	.	.	(۳۸)	۲,۳۴۰	۳۴	۳,۴۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۶	(ضصادا۸۰۱۵)
.	.	۷۷	.	.	.	۷۷	.	۱۸,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	(ضغدر۸۰۴۵)
.	.	۲,۴۲۱	.	.	(۶۵)	۲,۴۱۹	۶۷	۱۶,۷۷۵	۴	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	(ضفلا۸۰۸۵)
.	.	۳,۱۷۶	.	.	.	۳,۱۷۶	.	۳۴,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	(ضملت۸۰۳۷)
.	.	(۲۳,۰۹۶)	.	(۷۸)	(۱۳۵,۹۲۵)	۴۰,۳۵۵	۷۲,۵۵۲	۲,۰۰۰	۳۶,۲۷۶	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(ضخود۱۰۴۰)
+	+	(۴,۵۹۰)	+	(۷۸)	(۱۳۷,۲۳۱)	۵۹,۱۸۰	۷۳,۵۳۹					جمع نقل به صفحه بعد



۴-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱											
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱											
نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
جمع نقل از صفحه قبل				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(ضخود۱۰۴۱)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۳۹,۳۵۲	۲,۵۰۰	۹۸,۳۸۰	۵۹,۱۸۰	(۱۳۷,۲۳۱)	(۷۸)	۰	(۴,۵۹۰)	۰
(ضخود۱۰۴۲)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۸۵,۳۹۹	۳,۰۰۰	۲۵۶,۱۹۷	۲۹,۶۵۳	(۳۱۹,۹۸۸)	(۱۵۹)	۰	(۳۴,۲۹۷)	۰
(ضخود۱۰۴۳)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۸۰	۳,۵۰۰	۶۳۰	۹,۸۱۹	(۶۷۴)	(۱۰)	۰	۹,۷۶۵	۰
(ضخود۱۰۴۴)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۰	۴,۰۰۰	۴۰	۵,۴۳۸	(۳۷)	(۶)	۰	۵,۴۳۵	۰
(ضخود۱۰۴۵)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۰	۴,۵۰۰	۰	۱۱,۵۱۱	۰	(۱۲)	۰	۱۱,۴۹۹	۰
(ضخود۱۰۴۶)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۰	۵,۰۰۰	۰	۷۲۵	۰	(۱)	۰	۷۲۵	۰
(ضجار۱۰۱۴)	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۵۰۴	۳,۰۰۰	۱,۵۱۲	۱۸,۴۰۹	(۱,۷۸۵)	(۲۰)	۰	۱۸,۱۱۶	۰
(ضجار۱۰۱۵)	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۳۴	۳,۵۰۰	۱۱۹	۱۰,۶۱۷	(۱۲۰)	(۱۱)	۰	۱۰,۶۰۵	۰
(ضجار۱۰۱۶)	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۱	۴,۰۰۰	۴	۲۲,۵۲۰	(۴)	(۲۳)	۰	۲۲,۴۹۸	۰
(ضملی۱۱۵۲)	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۰	۱۸,۲۵۲	۰	۴۷,۴۹۹	۰	(۴۹)	۰	۴۷,۴۵۰	۰
(ضملی۱۱۵۳)	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۰	۲۰,۲۸۰	۰	۲۲,۹۳۲	۰	(۲۴)	۰	۲۲,۹۰۸	۰
جمع نقل به صفحه بعد					۴۳۰,۴۲۱	۲۶۷,۳۸۹	(۶۰۷,۲۹۱)	(۴۷۱)	۰	۹۰,۰۴۷	۰



۴-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱												
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱											
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهام	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام نماد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
		۹۰,۰۴۷	۰	(۴۷۱)	(۶۰۷,۲۹۱)	۲۶۷,۳۸۹	۴۳۰,۴۲۱					جمع نقل از صفحه قبل
۰	۰	(۱۹,۳۱۹)	۰	(۴۹)	(۹۷,۳۷۲)	۱۹,۱۲۹	۵۸,۹۷۳	۸,۱۱۱	۳,۶۸۷	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	(ضملی۱۱۵۵)
۰	۰	(۳۷,۴۵۲)	۰	(۸۷)	(۱۸۷,۸۲۵)	۲۲,۴۶۹	۱۲۷,۹۹۱	۹,۱۲۶	۷,۱۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۳۹۹/۰۸/۰۷	(ضملی۱۱۵۶)
۰	۰	۵۱,۳۴۴	۰	(۵۳)	۰	۵۱,۳۹۷	۰	۳۶,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(ضفار۱۱۲۵)
۰	۰	۴,۷۶۸	۰	(۵)	۰	۴,۷۷۳	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(ضفار۱۱۲۶)
۰	۰	(۵,۱۳۸)	۰	(۲۲)	(۴۵,۰۳۷)	۳,۹۷۶	۳۵,۹۴۵	۲,۵۰۰	۱۴,۳۷۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	(ضصاد۱۱۰۰)
۰	۰	۱,۵۸۵	۰	(۲)	(۷۴۲)	۱,۶۱۹	۷۱۱	۳,۰۰۰	۲۳۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	(ضصاد۱۱۰۱)
۰	۰	۲۳,۵۳۵	۰	(۲۴)	(۲۲)	۲۳,۵۵۷	۲۵	۳,۵۰۰	۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	(ضصاد۱۱۰۲)
۰	۰	(۸,۱۸۲)	۰	(۶۴)	(۱۰۸,۰۳۳)	۲۶,۶۱۱	۷۳,۳۰۴	۱,۶۰۰	۴۵,۸۱۵	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	(ضسپا۱۱۰۰)
۰	۰	(۱۱,۵۷۳)	۰	(۱۱۱)	(۱۹۶,۳۳۱)	۳۵,۰۰۰	۱۴۹,۸۷۰	۱,۸۰۰	۸۳,۲۶۱	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	(ضسپا۱۱۰۱)
۰	۰	۳,۶۳۶	۰	(۲۲۶)	(۳۸۲,۴۶۲)	۶۱,۹۳۲	۳۲۴,۳۹۲	۲,۰۰۰	۱۶۲,۱۹۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	(ضسپا۱۱۰۲)
۰	۰	۸,۲۰۷	۰	(۲۲)	(۲۹,۴۰۵)	۶,۴۵۹	۳۱,۱۷۵	۲,۵۰۰	۱۲,۴۷۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	(ضسپا۱۱۰۳)
+	+	۱۰۱,۴۶۱	+	(۱,۱۳۷)	(۱,۶۵۴,۵۱۹)	۵۲۴,۳۱۱	۱,۲۳۲,۸۰۶					جمع نقل به صفحه بعد



۴-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱										
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهام	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام نماد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
.	.	۱۰۱,۴۶۱	.	(۱,۱۳۷)	(۱,۶۵۴,۵۱۹)	۵۲۴,۳۱۱	۱,۲۳۲,۸۰۶					جمع نقل از صفحه قبل
.	.	۱,۹۷۶	.	(۲)	.	۱,۹۷۸	.	۳,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	(ضسپا۱۰۴)
.	.	۳۵	.	(۱)	.	۳۵	.	۳,۵۰۰	.	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	(ضسپا۱۰۵)
.	.	(۱۵,۳۹۵)	.	(۴۰)	(۷۶,۲۶۳)	۱۸,۱۰۰	۴۲,۸۰۸	۸,۰۰۰	۵,۳۵۱	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلا۱۱۵۱)
.	.	(۳,۸۵۱)	.	(۸)	(۱۷,۴۱۶)	۲,۵۷۵	۱۰,۹۹۸	۹,۰۰۰	۱,۲۲۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلا۱۱۵۲)
.	.	(۲۲,۴۶۹)	.	(۶۰)	(۱۲۵,۵۷۵)	۱۵,۰۵۵	۸۸,۱۱۰	۱۰,۰۰۰	۸,۸۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلا۱۱۵۳)
.	.	(۶۵)	.	(۱)	(۵۸۴)	۲۸	۴۹۲	۱۲,۰۰۰	۴۱	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلا۱۱۵۴)
.	.	۴۹,۸۵۲	.	(۵۳)	(۳,۵۳۵)	۴۹,۹۶۷	۳,۴۷۲	۱۴,۰۰۰	۲۴۸	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلا۱۱۵۵)
.	.	۳۱,۲۱۷	.	(۳۲)	.	۳۱,۲۴۹	.	۱۶,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلا۱۱۵۶)
.	.	۱۹,۶۱۹	.	(۲۰)	.	۱۹,۶۳۹	.	۱۸,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلا۱۱۵۷)
.	.	۷,۱۹۳	.	(۷)	.	۷,۲۰۰	.	۲۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلا۱۱۵۸)
.	.	(۵۷۲)	.	(۲)	(۳,۹۶۸)	۸۶۱	۲,۵۳۸	۳,۰۰۰	۸۴۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضملت۱۱۲۳)
+	+	۱۶۹,۰۰۰	+	(۱,۳۶۲)	(۱,۸۸۱,۸۶۰)	۶۷۰,۹۹۸	۱,۳۸۱,۲۲۴					جمع نقل به صفحه بعد



۱۶-۴ - سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱												
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱											
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهام	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام نماد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
.	.	۱۶۹,۰۰۰	.	(۱,۳۶۲)	(۱,۸۸۱,۸۶۰)	۶۷۰,۹۹۸	۱,۳۸۱,۲۲۴					جمع نقل از صفحه قبل
.	.	(۳,۴۵۱)	.	(۱۳)	(۲۶,۷۲۴)	۳,۳۴۷	۱۹,۹۴۰	۳,۵۰۰	۵,۶۹۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضمیت ۱۱۲۴)
.	.	۲,۲۶۱	.	(۵)	(۳,۷۹۵)	۲,۸۲۵	۳,۲۳۶	۴,۰۰۰	۸۰۹	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضمیت ۱۱۲۵)
.	.	۱۲,۸۱۳	.	(۱۳)	.	۱۲,۸۲۶	.	۷,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضمیت ۱۱۲۹)
۸۱۹,۷۱۰	۳۴۵,۰۷۹	.	.	.	.	.	.	-	.			سایر
۸۱۹,۷۱۰	۳۴۵,۰۷۹	۱۸۰,۶۲۳	.	(۱,۳۹۳)	(۱,۹۱۲,۳۷۸)	۶۸۹,۹۹۵	۱,۴۰۴,۳۹۹					جمع



۱۶-۵- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیارفروش تبعی به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱											
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱										
نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	کارمزد	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(هجم ۹۱۱)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۳۳۶,۹۶۰	۳۸,۶۴۵	۷,۱۵۳	۳۴	۶,۱۴۹	(۴)	(۹۷۳)	.	میلیون ریال
(هخود ۹۱۱)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۱۴,۸۸۰,۶۹۳	۳,۶۸۰	۲۸,۷۷۴	۴,۴۳۲	۱۸,۳۹۹	(۱۵)	(۵,۹۵۷)	.	میلیون ریال
(هرائف ۹۱۲)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۵۹۴,۴۹۳	۳۲,۱۲۰	۱۳,۵۹۹	۱,۲۳۰	۱۲,۱۷۰	(۷)	(۲۰۶)	.	میلیون ریال
(هپهرن ۹۱۲)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۲	۲۱۷,۵۹۲	۷۴,۵۹۰	۱۲,۷۵۹	۲,۱۷۴	۱۱,۶۶۴	(۶)	۱,۰۷۳	.	میلیون ریال
(هشفن ۹۱۱)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۸,۰۵۹	۳۱۸,۰۶۰	۴,۰۲۱	۳۳۳	۳,۸۶۵	(۲)	۱۷۵	.	میلیون ریال
(هشیر ۹۱۱)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۷۶,۱۰۳	۷۳,۴۸۰	۹,۹۱۳	۱,۹۱۱	۸,۸۳۰	(۵)	۸۲۳	.	میلیون ریال
(هصند ۹۱۱)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۹	۱,۱۴۸,۵۱۲	۱۹,۹۲۶	۱۹,۶۰۷	۹۴۲	۱۸,۱۷۶	(۱۰)	(۴۹۹)	.	میلیون ریال
(همعاد ۹۱۱)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱,۵۹۷,۰۰۵	۱۹,۰۸۰	۲۲,۸۹۵	۳۵۷	۱۶,۶۲۵	(۱۱)	(۵,۹۲۴)	.	میلیون ریال
(هملت ۹۱۱)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۳,۶۸۸,۹۱۲	۶,۷۷۰	۵۸,۴۴۷	۵,۱۷۸	۳۸,۲۸۰	(۲۹)	(۱۵,۰۱۹)	.	میلیون ریال
(هفت ۹۱۲)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۴	.	۱۵,۳۳۰	.	۴۰۲	.	()	۴۰۲	.	میلیون ریال
(هپارس ۹۱۲)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۵,۵۱۵,۳۹۱	۵,۹۲۰	۲۹,۳۱۸	۳,۲۵۱	۲۶,۷۲۶	(۱۵)	۶۴۴	.	میلیون ریال
(همینا ۹۱۲)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۹۹۴,۷۹۷	۳۴,۸۲۰	۲۰,۹۵۰	۱,۶۰۱	۱۹,۵۵۵	(۱۱)	۱۹۵	.	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد											
				۲۲۷,۴۳۵	۲۱,۸۴۶	۱۸۰,۴۳۸	(۱۱۵)	(۲۵,۲۶۶)	.	.	



۵-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیارفروش تبعی (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱										
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱									
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	کارمزد	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	نام نماد تاریخ شروع قرارداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
.	.	(۲۵,۲۶۶)	(۱۱۵)	۱۸۰,۴۳۸	۲۱,۸۴۶	۲۲۷,۴۳۵				جمع نقل از صفحه قبل
.	.	(۲۴۷)	(۴)	۳,۵۶۵	۱,۸۲۷	۵,۶۳۵	۷,۳۳۰	۱,۰۷۳,۵۴۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (هخود۹۱۱)
.	.	۸۰۶	(۳)	۵,۵۴۲	۱,۸۰۹	۶,۵۴۲	۲۵,۴۷۷	۳۲۵,۴۴۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۶ (هرائف۹۱۲)
+	+	(۲۴,۷۰۷)	(۱۲۲)	۱۸۹,۵۴۶	۲۵,۴۸۲	۲۳۹,۶۱۳				جمع

۵-۱۶-۱ پیرو نامه به شماره ۱۸۲/۱۸۳۸۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ شرکت بورس اوراق بهادار تهران و همچنین نامه به شماره ۹۹/۲/۱۴۵۸۷۱ شرکت فرابورس ایران مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ و مطابق با مصوبه هیأت‌مدیره صندوق در خصوص عودت مبالغ پرداختی به خریداران اوراق اختیار فروش تبعی که در روز خرید اوراق تبعی، دارایی پایه را در مالکیت نداشته، مجموع ارزش پرتفوی ایشان کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال بوده و بیش از ۵۰۰,۰۰۰ ریال از ارزش اوراق تبعی خریداری شده توسط ایشان به حساب ابطال اوراق منتقل شده است، معادل مبلغ ۳۱۰,۰۴۵ میلیون ریال به شرکت بورس اوراق بهادار تهران و مبلغ ۱۴,۳۴۱ میلیون ریال به شرکت فرابورس ایران عودت داده شد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۹۹,۵۱۵	۶,۶۵۴,۱۹۸	(۱۹,۹۰۷,۹۵۴)	(۱۶,۴۰۱)	(۱۱۶,۹۶۸)	۱۲۵,۵۳۱,۴۰۶	۱۰۵,۷۵۶,۸۲۲	۱۷-۱
(۱۰,۶۹۱)	(۵۷۹,۹۲۲)	۴۸۶,۴۷۰	۰	(۷۷۸)	۷۵۵,۱۷۲	۲۶۷,۹۲۵	۱۷-۲
۰	۰	(۳۳۴,۳۷۰)	۰	۶	۱۲۷,۲۲۸	۴۶۱,۵۹۲	۱۷-۳
۳۵,۰۸۸,۸۲۴	۶,۰۷۴,۲۷۶	(۱۹,۷۵۵,۸۵۳)	(۱۶,۴۰۱)	(۱۱۷,۷۴۰)	۱۲۶,۴۱۳,۸۰۷	۱۰۶,۴۸۶,۳۳۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه سال ۱۴۰۰

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱								
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱							
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		
۱,۷۵۶,۶۳۹	۵۷۲,۰۹۰	۹۷,۲۸۳	(۱,۸۵۱)	(۵,۴۲۵)	۴,۳۳۹,۴۰۶	۴,۴۴۳,۹۶۵	۲۹۸,۶۸۰,۳۳۹	استخراج کانه های فلزی
.	.	۲۴	(۹۳)	(۱۴)	۱۸,۳۹۱	۱۸,۵۲۲	۷۰۰,۰۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
.	.	(۱۴۸)	(۳)	(۲۲)	۷,۶۶۷	۷,۵۴۴	۹۷۸,۹۰۱	سیمان، آهک و گچ
.	.	(۱۹۱)	(۲۳)	(۳)	۴,۷۶۹	۴,۶۰۴	۵۷۷,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
.	.	(۲۲۱)	(۵۴)	(۸)	۱۱,۰۰۲	۱۰,۸۴۴	۶۷۹,۱۸۰	لاستیک و پلاستیک
.	.	(۲۴۷)	(۸۵)	(۱۳)	۱۷,۲۴۳	۱۷,۰۹۵	۵۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
.	.	(۲,۵۳۶)	(۷۳)	(۱۱)	۱۷,۰۰۲	۱۴,۵۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
.	.	(۹,۲۶۹)	(۲۵۷)	(۳۹)	۶۰,۴۲۸	۵۱,۴۵۶	۴,۸۹۵,۹۰۰	اطلاعات و ارتباطات
.	.	(۹,۵۲۳)	(۱۰۷)	(۱۶)	۳۰,۸۳۱	۲۱,۴۳۲	۲,۶۲۰,۰۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۶۴,۱۶۳	۴۲,۸۳۶	(۱۳,۶۹۲)	(۱,۱۹۱)	(۳۷۴)	۳۱۰,۸۲۸	۲۹۸,۷۰۱	۱۲,۲۲۹,۹۷۳	مواد و محصولات دارویی
.	.	(۱۸,۰۵۱)	(۴۵۰)	(۶۸)	۱۰۷,۶۰۳	۹۰,۰۷۱	۱۶,۴۵۰,۱۱۶	زراعت و خدمات وابسته
۴,۳۳۸	۳,۸۴۳	(۲۱,۴۶۶)	(۷۳)	(۳۹۶)	۲۵۱,۴۴۴	۲۳۰,۴۴۶	۲۴,۷۲۱,۴۱۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
.	.	(۲۷,۳۱۲)	(۳۸۶)	(۵۹)	۱۰۳,۹۸۷	۷۷,۱۲۰	۲۲,۷۰۴,۷۲۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
.	.	(۴۰,۱۲۶)	(۲۷۸)	(۴۲)	۹۵,۳۲۶	۵۵,۵۲۰	۹,۴۴۱,۰۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
.	۳,۵۱۴	(۴۳,۷۱۹)	(۳۸۶)	(۵۹)	۱۲۰,۵۱۴	۷۷,۲۴۰	۳۱,۷۸۶,۰۲۷	ساخت محصولات فلزی
۱,۸۲۵,۱۴۰	۶۲۲,۲۸۳	(۸۹,۱۹۵)	(۵,۳۱۰)	(۶,۵۵۱)	۵,۴۹۶,۴۴۳	۵,۴۱۹,۱۱۰		جمع نقل به صفحه بعد



۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱												
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱										
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	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 مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ضخود۲۰۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۳,۸۱۰	۴,۵۰۰	۲,۲۲۰	۱	۳,۷۵۶	۴	۷۶۰	(۱)	۷۵۶	۰
ضفلا۳۰۰۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۱۱,۲۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۰	۲,۶۸۰	۲	۵,۵۷۶	(۳۹)	۵,۵۳۱	۰	۰
ضخود۲۰۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۳,۸۱۰	۴,۰۰۰	۲,۲۲۰	۱	۱۱,۸۷۷	۱۲	۳,۸۸۵	(۴)	۳,۸۶۹	۰
ضخود۲۰۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۳,۸۱۰	۳,۵۰۰	۲,۲۲۰	۱	۱۵,۱۳۶	۱۵	۵,۴۲۲	(۶)	۵,۴۰۱	۰
ضمخا۲۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۳,۴۵۰	۹,۰۰۰	۱۰,۳۲۰	۱,۱۴۹	۵۱	۵۹	۰	۰	۰	۰
ضفلا۳۰۰۴	۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۱۱,۲۳۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۳۵۰	۱,۳۶۰	۷۹	۱۰,۳۱۱	(۴۹)	۱۰,۲۰۱	۰	۰
ضجار۲۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۳,۳۲۰	۱,۸۰۰	۲,۶۸۰	۸۹۰	۱۲۷	۱۲۱	۰	۸	۰	۰
ضصاد۳۰۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۲,۴۷۰	۲,۰۰۰	۲,۳۶۰	۴۸۸	۴۰۰	۲۰۱	۰	۵	۰	۰
ضفلا۳۰۰۲	۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۱۱,۲۳۰	۹,۰۰۰	۱۲,۳۵۰	۳,۶۰۰	۶۰	۴۹۵	(۳)	۲۴۰	۰	۰
ضترا۳۰۰۳	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۸,۱۸۰	۹,۰۰۰	۹,۲۵۰	۹۰۰	۳۸۲	۳۴۳	۰	۹۸	۰	۰
ضسپا۳۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۲,۳۰۰	۱,۴۰۰	۲,۱۳۰	۷۷۱	۶۰۰	۳۶۶	۰	۷	۰	۰
ضجار۲۰۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۳,۳۲۰	۲,۰۰۰	۲,۶۸۰	۶۹۷	۵۲۰	۳۴۴	۰	(۱۹)	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۲	۲۷,۹۸۰	(۱۰۲)	۲۶,۰۹۷	+	+



۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل													
ضیاس ۲۰۰۳	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۱,۳۳۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۳۵۰	۱,۳۶۰	۶,۸۰۸	۵۰۳	۱,۴۰۲	(۱۰۲)	۲۶,۰۹۷	۰	۰
ضیاس ۲۰۰۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۳,۳۳۰	۱,۸۰۰	۲,۶۸۰	۸۹۰	۷,۱۱۶	۵۸۳	۱,۷۴۹	(۲)	۱,۱۶۴	۰	۰
ضیاس ۳۰۰۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۲,۴۷۰	۲,۰۰۰	۲,۳۶۰	۴۸۸	۱,۹۱۶	۷۹۰	۸۵۳	۰	۶۳	۰	۰
ضیاس ۲۰۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۱,۳۳۰	۹,۰۰۰	۱۲,۳۵۰	۳,۶۰۰	۳,۷۴۶	۸۰۸	۱,۱۴۴	(۱)	۳۳۴	۰	۰
ضمخا ۲۰۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۸,۱۸۰	۹,۰۰۰	۹,۲۵۰	۹۰۰	۳,۵۶۵	۸۴۸	۱,۱۱۴	(۱)	۲۶۵	۰	۰
ضخود ۲۰۰۷	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۲,۳۰۰	۱,۴۰۰	۲,۱۳۰	۷۷۱	۴۶۰,۰۱۷	۹۱۹	۱۴۰,۳۴۲	(۱۴۵)	۱۳۹,۲۷۸	۰	۰
ضترا ۳۰۰۴	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۳,۳۳۰	۲,۰۰۰	۲,۶۸۰	۶۹۷	۱,۸۰۲	۱,۴۵۸	۲,۰۹۲	(۲)	۶۳۲	۰	۰
ضشنا ۲۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۱,۳۳۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۳۵۰	۱,۳۶۰	۷۵۰	۲,۰۱۶	۲,۹۲۲	(۳)	۹۰۳	۰	۰
ضسپا ۳۰۰۴	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۳,۳۳۰	۱,۸۰۰	۲,۶۸۰	۸۹۰	۷۲۰	۲,۵۸۹	۳۵,۹۷۳	(۵۶)	۳۳,۳۲۸	۰	۰
ضخود ۲۰۰۶	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۲,۴۷۰	۲,۰۰۰	۲,۳۶۰	۴۸۸	۳۴۰,۹۴۴	۴,۴۲۸	۱۴۴,۰۷۵	(۱۴۸)	۱۳۹,۴۹۹	۰	۰
ضیاس ۲۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۱,۳۳۰	۹,۰۰۰	۱۲,۳۵۰	۳,۶۰۰	۱۲,۳۱۳	۶,۹۶۲	۶,۱۶۸	(۶)	(۸۰۱)	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۸۷۲,۶۸۷	۲۳,۶۸۷	۳۶۵,۸۱۵	(۴۶۸)	۳۴۱,۶۶۰	+	+



۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل												
ضملی ۳۰۰۴۱	۱۳۹۹/۱۰/۲۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۲,۲۶۰	۱۴,۰۰۰	۳۷۷	۲۱,۴۳۰	۸,۰۷۱	۳۶۵,۸۱۵	(۴۶۸)	۳۴۱,۶۶۰	۰	۰
ضملی ۳۰۰۲۱	۱۳۹۹/۱۰/۲۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۲,۲۶۰	۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰	۵,۲۱۴	۸,۹۰۷	۱۰,۶۹۲	(۱۱)	۱,۷۷۴	۰	۰
ضجارج ۲۰۰۲۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۳,۳۲۰	۲,۵۰۰	۲۴۱	۳۷,۵۶۹	۹,۰۴۵	۱۲,۷۰۳	(۱۳)	۳,۶۴۵	۰	۰
ضشنا ۲۰۰۳	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳,۱۹۰	۱۴,۰۰۰	۳۸۷	۳۰,۳۱۳	۱۱,۷۱۹	۲۷,۰۵۱	(۲۸)	۱۵,۳۰۴	۰	۰
ضشنا ۲۰۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳,۱۹۰	۱۰,۰۰۰	۱,۸۵۰	۶,۷۵۴	۱۲,۴۸۲	۱۷,۸۱۳	(۱۸)	۵,۳۱۳	۰	۰
ضملی ۳۰۰۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۲۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۲,۲۶۰	۱۲,۰۰۰	۸۰۳	۱۶,۷۱۰	۱۳,۴۰۴	۲۸,۹۴۱	(۳۰)	۱۵,۵۰۷	۰	۰
ضسپا ۳۰۰۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۲,۳۰۰	۲,۰۰۰	۱۹۸	۲۲۳,۰۲۴	۲۱,۱۶۵	۳۸,۴۰۳	(۵۷)	۱۷,۱۸۰	۰	۰
ضخود ۲۰۰۵	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۳,۸۱۰	۲,۰۰۰	۱۴۵	۱۵۷,۵۵۹	۲۲,۸۲۳	۷۵,۷۹۷	(۷۸)	۵۲,۸۹۷	۰	۰
ضشنا ۲۰۰۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳,۱۹۰	۱۲,۰۰۰	۹۴۱	۳۱,۲۶۸	۲۹,۳۹۳	۴۹,۱۰۸	(۵۱)	۱۹,۶۶۵	۰	۰
ضبدر ۳۰۰۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۲۲,۵۱۰	۲۰,۰۰۰	۴,۲۱۵	۱۱,۸۹۸	۳۱,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰
ضبدر ۳۰۰۵۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۲۲,۵۱۰	۲۸,۰۰۰	۳,۳۰۵	۲۷,۲۳۰	۳۶,۹۹۵	۳۶,۹۹۵	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	۱,۴۴۱,۶۵۶	۲۲۹,۵۴۴	۷۱۶,۲۲۶	(۷۷۶)	۴۸۵,۹۰۵	۰	۰



۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع نقل از صفحه قبل						۱,۴۴۱,۶۵۶	۲۲۹,۵۴۴	۷۱۶,۲۲۶	(۷۷۶)	۴۸۵,۹۰۵	۰	۰
۳۰۰۲۱ خسپا	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۲,۳۰۰	۱,۸۰۰	۴۱۳	۱۹۴,۰۴۲	۳۸,۳۸۱	۳۸,۹۴۷	(۱)	۵۶۵	۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷۹,۹۲۲)	(۱۰,۶۹۱)
جمع	-	-	-	-	-	۱,۶۳۵,۶۹۸	۲۶۷,۹۲۵	۷۵۵,۱۷۲	(۷۷۸)	۴۸۶,۴۷۰	(۵۷۹,۹۲۲)	(۱۰,۶۹۱)



۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	سهم پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(ضخود۲۰۱۰)	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۲۶۷۰	۳،۵۴۰	۲،۲۲۰	۲۹۵،۰۰۰،۰۰۰	۲۱۷،۴۶۳	۳۶،۹۵۸	۲	(۱۸۰،۵۰۷)	۰	۰
(ضفلا۳۰۳۱)	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۰،۹۳۰	۱۴،۴۰۰	۱۱،۲۸۰	۱۹۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۵۷،۹۲۴	۷۷،۷۱۰	۴	(۸۰،۲۱۷)	۰	۰
(ضخود۲۰۰۹)	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۱،۶۸۰	۱۴،۸۳۲	۱۲،۳۵۰	۱۸۵،۰۰۰،۰۰۰	۸۶،۲۰۵	۱۲،۵۶۰	۱	(۷۳،۶۴۵)	۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع						۶۷۴،۰۰۰،۰۰۰	۴۶۱،۵۹۲	۱۲۷،۲۲۸	۶	(۳۳۴،۳۷۰)	۰	۰

۱۸- سود سهام

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

نام گروه صنعت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
محصولات شیمیایی	۲۵۲,۷۲۰	(۵۰۹)	۲۵۲,۲۱۱	۱۷۳,۶۶۵	۵۰	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۹۰,۴۱۰	(۹۰)	۱۹۰,۳۲۰	۸,۵۲۹	۸۴۲	
فلزات اساسی	۹۲,۴۸۵	۰	۹۲,۴۸۵	۳۴,۲۳۲	۳۲۹	
استخراج کانه های فلزی	۲۳,۹۱۳	(۹۶۱)	۲۲,۹۵۲	۱۴,۵۲۷	۷۲,۲۵۶	
سرمایه گذاریها	۲۱,۶۳۳	(۲,۰۴۴)	۱۹,۵۸۹	۳۰۲	۱۳	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۴,۳۲۴	۰	۱۴,۳۲۴	۳۴,۳۴۷	۱۰,۶۳۸	
خدمات فنی و مهندسی	۱۱,۰۸۸	۰	۱۱,۰۸۸	۸,۵۰۱	۸,۵۰۱	
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۶,۷۳۷	۰	۶,۷۳۷	۰	۸۳,۰۶۴	
مواد و محصولات دارویی	۵,۰۳۰	(۲۴)	۵,۰۰۶	۰	۶,۴۲۷	
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۱۲۸	۰	۲,۱۲۸	۲	۱,۴۶۰	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۱۰	۰	۹۱۰	۲,۵۱۷	۴۹,۳۳۷	
مخابرات	۷۸۷	۰	۷۸۷	۳,۷۹۰	۲۰۲,۰۶۱	
قند و شکر	۳۶۰	۰	۳۶۰	۴۹	۳۸,۲۳۸	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۶۴	(۱۱)	۲۵۳	۱۳	۱,۳۱۷	
سایر واسطه گریهای مالی	۲۷۰	(۲۴)	۲۴۶	۱۳	۱۹,۶۹۶	
سیمان، آهک و گچ	۲۰۵	(۳)	۲۰۳	۸۴۲	۳,۲۱۲	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰	۰	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۳۷	۰	۱۳۷	۴۰۵	۴۰۵	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰۴	(۱۲)	۹۲	۰	۰	
خودرو و ساخت قطعات	۴۶	۰	۴۶	۳۳	۳۹۴	
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۰	۰	۱۰	۰	۶۵	
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۳	۰	۳	۰	۳۱	
سایر	۰	۰	۰	۶,۴۸۶	۵۹	
جمع	۶۲۳,۷۶۲	(۳,۶۷۹)	۶۲۰,۰۸۳	۲۸۸,۲۵۳	۴۹۸,۳۹۵	



۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
سود اوراق مشارکت	۰	۲۱,۳۲۱	۲۱,۳۲۱
سود سپرده بانکی	۱,۸۷۴,۰۹۵	۲,۲۷۷,۴۰۰	۳,۸۰۳,۴۶۴
صندوق تضمین تسویه معاملات	۱,۸۸۶	۴۲۰	۶۸۱
جمع	۱,۸۷۵,۹۸۱	۲,۲۹۹,۱۴۱	۳,۸۲۵,۴۶۶

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
-	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال ۲۱,۳۲۱
اوراق مشارکت منفعت دولت ۵-ش. خاص کاریزما ۱۰۸		۰		۰	۰	۰	۰	میلیون ریال ۲۱,۳۲۱
جمع		۰		۰	۰	۰	۰	۲۱,۳۲۱



۲-۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۰۷۰	.	۱۱۳,۰۸۰	.	۱۱۳,۰۸۰	بانک تجارت
۲۲۴,۴۴۵	۲۲۴,۴۴۲	۱۴	.	۱۴	بانک پاسارگاد
۲۰	۱۱	۴۱,۳۳۰	.	۴۱,۳۳۰	بانک ملی
.	.	۳۸۳	.	۳۸۳	بانک پاسارگاد
.	۱۹۳,۱۴۰	۲۸,۰۳۸	.	۲۸,۰۳۸	بانک پاسارگاد
۴	.	۶	.	۶	بانک پاسارگاد
۲۶۱,۴۵۷	۱۲۹,۹۸۳	۴۹,۱۴۶	.	۴۹,۱۴۶	بانک پاسارگاد
۱۹۳,۷۹۴	۹۱,۸۷۶	۷۴,۳۴۹	.	۷۴,۳۴۹	بانک پاسارگاد
۲۰۱,۲۳۳	۹۱,۶۷۲	۱۵۲,۳۸۳	.	۱۵۲,۳۸۳	بانک پاسارگاد
۱۸۴,۲۸۹	۷۵,۷۴۶	۱۱۹,۱۶۴	.	۱۱۹,۱۶۴	بانک پاسارگاد
۲۵۶,۲۹۳	۹۶,۳۴۶	۱۶۱,۲۹۶	.	۱۶۱,۲۹۶	بانک پاسارگاد
۱	.	۲۲	.	۲۲	بانک پاسارگاد
۳۱۹,۷۶۰	۹۰,۴۳۱	۶۹,۹۳۳	.	۶۹,۹۳۳	بانک تجارت
۸۱,۶۴۶	۱۹,۳۵۱	۲۱,۴۳۵	.	۲۱,۴۳۵	بانک تجارت
۵,۳۷۶	۱,۱۵۹	۱,۴۹۶	.	۱,۴۹۶	بانک تجارت
۵۴,۱۲۶	۱۱,۶۵۳	۱۲,۸۰۸	.	۱۲,۸۰۸	بانک تجارت
۴۵,۱۷۰	۹,۰۶۰	۱۲,۴۲۵	.	۱۲,۴۲۵	بانک تجارت
۲۱,۰۵۷	۳,۳۷۹	۶,۴۶۳	.	۶,۴۶۳	بانک تجارت
۲۲,۹۶۰	۳,۴۸۹	۷,۱۱۸	.	۷,۱۱۸	بانک تجارت
۱۷۳,۴۲۶	۲۳,۳۱۵	۵۰,۰۳۷	.	۵۰,۰۳۷	بانک تجارت
۵,۱۸۲	۵۰۳	۱,۶۱۰	.	۱,۶۱۰	بانک تجارت
۶۶,۳۵۹	.	۲۷,۹۲۳	.	۲۷,۹۲۳	بانک پاسارگاد
.	.	۱۱	.	۱۱	بانک سپه
۱۱۱,۱۰۸	.	۹,۶۴۴	.	۹,۶۴۴	بانک سپه
۳,۳۱۲	.	۸۶۷	.	۸۶۷	بانک پاسارگاد
۳۵,۸۴۶	.	۱۳,۹۵۷	.	۱۳,۹۵۷	بانک سپه
.	.	۲۹,۵۸۹	.	۲۹,۵۸۹	بانک پاسارگاد
.	.	۵۶,۱۵۹	.	۵۶,۱۵۹	بانک پاسارگاد
.	.	۱۳۷,۲۸۷	.	۱۳۷,۲۸۷	بانک تجارت
.	.	۱۲۲,۳۰۱	.	۱۲۲,۳۰۱	بانک پاسارگاد
.	.	۲۹۲,۳۷۷	(۸۹)	۲۹۲,۴۶۶	بانک پاسارگاد
.	.	۱۳۵,۷۸۵	.	۱۳۵,۷۸۵	بانک پاسارگاد
.	.	۴۵,۹۵۷	(۷۰)	۴۶,۰۲۷	بانک پاسارگاد
۲,۳۱۱,۹۳۷	۱,۰۶۵,۵۵۸	۱,۷۹۴,۳۹۴	(۱۵۹)	۱,۷۹۴,۵۵۳	جمع نقل به صفحه بعد

۲- سود سپرده بانکی (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۳۱۱,۹۳۷	۱,۰۶۵,۵۵۸	۱,۷۹۴,۳۹۴	(۱۵۹)	۱,۷۹۴,۵۵۳	بانک پاسارگاد
.	.	۳۸,۲۷۶	(۸۰)	۳۸,۳۵۶	بانک تجارت
.	.	۴۱,۴۲۵	.	۴۱,۴۲۵	سایر
۱,۴۹۱,۵۲۷	۱,۲۱۱,۸۴۲	.	.	.	جمع
۳,۸۰۳,۴۶۴	۲,۲۷۷,۴۰۰	۱,۸۷۴,۰۹۵	(۲۳۹)	۱,۸۷۴,۳۳۴	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۱۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کارمزد متولی
۵۵۰	۴۰۷	۵۵۰	کارمزد حسابرس
۳۱۰	۲۴۳	۲۵۶	
۸۶۰	۶۵۰	۸۰۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۹,۱۳۲	۵,۶۶۸	۲,۸۱۹		هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۵۳۹	۲,۴۱۷	۳,۱۳۸		هزینه‌های نگارش و راه‌اندازی نرم‌افزار معاملات خودکار قراردادهای اختیار
۶۲۰	.	.		هزینه برگزاری مجامع
۹۴	۵۶	۶۴		هزینه کارمزد بانکی
۲۲	۱۷	۴۴		هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۹,۹۷۸	۷,۲۷۸	۱۰,۵۹۰	۲۱-۱	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲۸۸	۱۸۹	۲۱۵		هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۴۰۰		هزینه های اداری
۸۷۱	۶۴۰	۱,۴۳۱		هزینه استهلاک
۵۶۴	۴۳۴	۷۵۲		
۲۶,۱۰۹	۱۸,۶۹۹	۲۱,۴۵۳		جمع

۲۱-۱- 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.



۲۲- هزینه مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۶۶۱	۱۶,۴۷۴	۱۶,۴۷۴
هزینه مالی		
۱۶,۶۶۱	۱۶,۴۷۴	۱۶,۴۷۴
جمع		

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۵۷۵,۲۳۹	.	.
تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری		
.	.	.
تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری		
۴۸,۵۷۵,۲۳۹	.	.
جمع		

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۴- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

- در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله سهام مندرج در یادداشت شماره ۱۰، صندوق مکلف به فروش سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید می باشد.

- مطابق صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و صورتجلسه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۷۱/۲۳۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵، کلیه وجوه واریزی به صندوق از محل کارمزد کارگزاران و ارکان بازار از قبیل شرکت بورس اوراق بهادار تهران، فرابورس ایران، شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و شرکت مدیریت فناوری بورس تهران، در یک حساب مستقل نزد صندوق تجمیع و جهت تسویه بدهی احتمالی انتشار اوراق اختیار فروش تبعی حامی به شرح یادداشت شماره ۱۴ نگهداری شده است.

۲- ۲۴- صندوق در تاریخ گزارش فاقد بدهی احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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



۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۳۱

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۱,۰۶۷,۹۶۹)	معاملات متعدد طی دوره	۱۵,۹۹۱	عضویت در صندوق تضمین تسویه	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ایستگاه معاملاتی صندوق)
۰	معاملات متعدد طی دوره	۱۵,۸۳۸	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک ملی ایران
۰	معاملات متعدد طی دوره	۹,۷۷۰	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک تجارت
۳۳,۹۳۴	معاملات متعدد طی دوره	۵,۸۳۶	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک پاسارگاد
۰	معاملات متعدد طی دوره	۱,۴۷۷	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک سپه
۰	معاملات متعدد طی دوره	۷۶۲	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک صادرات
۰	معاملات متعدد طی دوره	۶۰	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک مسکن
۰	معاملات متعدد طی دوره	۱۷۳	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	توسعه معاملات کیان
۳۷۷	طی دوره مورد گزارش	۳۷۷	کارمزد متولی‌گری	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۴۸	طی دوره مورد گزارش	۱۷۳	کارمزد متولی‌گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۷۶	طی دوره مورد گزارش	۳۵۰	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، به شرح زیر می‌باشد:

۱- ۲۷- مطابق با مصوبه دویست و چهارمین جلسه شورای عالی بورس و اوراق بهادار، صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مجاز گردیده است به منظور بازارگردانی سهام شرکت‌های استانی، صندوق اختصاصی بازارگردانی تأسیس کند و دارایی‌های تخصیص‌یافته موضوع بند ۲ صورتجلسه مورخ ۴ مرداد ۱۳۹۹ شورای مزبور را به آن صندوق منتقل کند. در این راستا پس از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، مقدمات تأسیس صندوق مذکور عملیاتی گردیده است.

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 کار گرفته می‌شود.

۲۹- کفایت سرمایه

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