



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۵۳	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. هیأت مدیره صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳/۰۵/۱۴۰۰ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آزموده کاران





صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی‌ها:
۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۲,۷۲۸	۲,۹۱۱,۹۹۴	۷	حسابهای دریافتی
۶۱۷,۰۸۷	۱,۰۲۱,۶۰۲	۸	جاری کارگزاران
۱,۳۱۹	۵,۷۵۳	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۵۹۶,۰۲۳	۳,۴۴۷,۱۱۷	۱۰	موجودی نقد
۸۶,۶۸۶,۴۴۱	۱۲۸,۵۶۱,۲۶۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳	۰	۸	جاری کارگزاران
۱۸,۸۲۵	۴۳۷,۸۹۲	۱۱	حسابهای پرداختی
۳۳۹	۴۷۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۲,۱۸۵	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۴,۹۹۱	۲,۱۲۱,۹۷۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۴,۱۵۸	۲,۵۶۲,۵۲۱		جمع بدهی‌ها
۸۶,۶۸۶,۴۴۱	۱۲۸,۵۶۱,۲۶۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۶,۸۶۱,۳۴۸	۵,۲۵۱,۲۴۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمدابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق

بانک سپه

حبیب‌رضا 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	یادداشت	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۷۴۴,۹۸۱	۱۶ (۲۲,۰۸۵,۸۲۰)	۱۸,۷۴۴,۹۸۱
۳۵,۰۸۸,۸۳۴	۱۷ (۸,۳۱۵,۶۹۶)	۳۵,۰۸۸,۸۳۴
۴۹۸,۳۹۵	۱۸ ۳,۳۴۷,۱۰۰	۴۹۸,۳۹۵
۳,۸۲۵,۴۶۶	۱۹ ۲,۶۲۶,۸۸۲	۳,۸۲۵,۴۶۶
۵۸,۱۸۷,۶۶۶	(۲۴,۴۳۷,۵۳۴)	۵۸,۱۸۷,۶۶۶
(۱۶۰)	۲۰ (۹۰۰)	(۱۶۰)
(۲۶,۱۰۹)	۲۱ (۲۹,۶۷۱)	(۲۶,۱۰۹)
۵۸,۱۶۰,۶۹۷	(۲۴,۴۵۸,۱۰۵)	۵۸,۱۶۰,۶۹۷
(۱۶,۴۷۴)	۲۲ (۱۶,۶۸۴)	(۱۶,۴۷۴)
۵۸,۱۴۴,۲۲۳	(۲۴,۴۷۴,۷۸۸)	۵۸,۱۴۴,۲۲۳
۱۳۸.۳۷٪	(۲۳,۵۷٪)	۱۳۸.۳۷٪
۶۷.۱۱٪	(۱۹,۲۲٪)	۶۷.۱۱٪

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

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق

بانک سپه ایران

هیأت مدیره صندوق

بانک سپه

محمدابراهیم آقابابائی

حبیب رضا حدادی شاهکی

هیأت مدیره صندوق

بانک تجارت

محمدحسین صدرائی



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹ سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰ یادداشت

میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۲,۶۳۷,۵۸۹	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۳۷,۵۸۹
.	.	۱۱,۳۶۶,۵۰۱	۱۱,۳۶۶,۵۰۱
.	.	.	.
۵۸,۱۴۴,۲۲۳	.	(۲۴,۴۷۴,۷۸۸)	.
.	.	۵۲,۴۶۴,۷۵۰	۲۳
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۳۷,۵۸۹	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶	۲۳,۹۹۴,۰۹۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

متولی صندوق
مؤسسه حسابداری آرموده کاران
موسسه حسابرسی آرموده کاران
ارموده کاران

هیأت مدیره صندوق
محمد بهرام افاباتی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی سیاهکلی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرائی

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	۱۰.۶۵٪
۲	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۸.۹۲٪
۳	کارگزاری مفید	۲,۰۲۸,۳۷۰	۸.۸۴٪
۴	بانک ملی	۱,۹۱۴,۸۱۱	۸.۴۵٪
۵	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۶.۴۰٪
۶	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۲۸۶,۴۹۰	۵.۶۱٪
۷	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۴.۴۸٪
۸	کارگزاری آگاه	۹۴۷,۶۴۲	۴.۳۲٪
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲.۹۰٪
۱۰	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	۲.۷۶٪
۱۱	سایر	۸,۷۹۷,۴۷۲	۳۶.۶۷٪
جمع		۲۳,۹۹۴,۰۹۰	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 سهم. 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 ۴۰ 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 نرم‌افزار معاملات الگوریتمی	تا سقف مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تأیید هیأت‌مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار و تأیید نهایی آن توسط سازمان، قابل پرداخت می‌باشد.

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			۱۴۰۰/۰۴/۳۱			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	۱۷.۵۷٪	۲۲,۱۳۳,۹۲۵	۲۰,۸۰۵,۸۳۵	فلزات اساسی
۹.۸۲٪	۸,۵۱۱,۲۲۳	۲,۴۷۱,۳۴۵	۱۰.۱۹٪	۱۲,۸۳۶,۸۵۱	۱۳,۵۶۳,۵۵۵	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۷.۸۴٪	۶,۷۹۹,۱۷۲	۱,۸۷۴,۴۱۳	۹.۹۸٪	۱۲,۵۷۴,۳۱۳	۱۳,۸۵۵,۰۸۵	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۵.۴۶٪	۴,۷۳۱,۸۹۴	۱,۸۹۸,۳۵۹	۹.۳۹٪	۱۱,۸۳۱,۲۱۴	۱۱,۳۸۲,۰۵۲	محصولات شیمیایی
۱۲.۴۵٪	۱۰,۷۹۱,۷۲۷	۸۰۵,۵۶۸	۹.۳۰٪	۱۱,۷۱۳,۹۲۴	۱۵,۳۰۷,۸۵۱	خودرو و ساخت قطعات
۱.۳۶٪	۱,۱۷۷,۳۱۰	۴۷۶,۱۱۳	۴.۳۷٪	۵,۵۰۲,۰۱۰	۵,۹۷۸,۰۲۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۳.۴۹٪	۳,۰۲۶,۶۲۱	۱,۲۶۳,۵۴۵	۴.۲۳٪	۵,۳۳۴,۵۸۹	۴,۳۱۴,۶۸۶	استخراج کانه‌های فلزی
۱.۲۱٪	۱,۰۴۸,۹۴۹	۴۴۲,۷۳۵	۲.۳۳٪	۲,۹۳۳,۷۷۵	۳,۱۷۲,۲۱۶	خدمات فنی و مهندسی
۱.۱۲٪	۹۶۷,۲۷۳	۵۸۰,۲۰۷	۱.۱۹٪	۱,۴۹۳,۵۷۱	۲,۲۲۳,۴۶۰	مخابرات
۰.۱۸٪	۱۵۷,۱۸۷	۹۹,۳۱۹	۰.۶۲٪	۷۸۳,۷۰۹	۸۵۲,۲۵۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۱۲٪	۱۰۰,۱۴۲	۳۳,۵۱۸	۰.۴۷٪	۵۹۷,۴۶۶	۶۲۳,۰۹۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۵٪	۴۷,۱۹۶	۱۱,۳۰۱	۰.۲۷٪	۳۳۴,۵۴۳	۴۰۴,۰۵۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۶٪	۲۰۱,۱۴۰	۲۰۸,۳۹۶	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۳٪	۲۲,۳۵۶	۱۸,۰۲۷	۰.۱۶٪	۱۹۶,۲۴۴	۲۵۵,۲۸۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۱۳٪	۱۱۰,۶۱۲	۷۱,۸۸۹	۰.۱۵٪	۱۹۲,۹۲۲	۲۵۵,۴۶۷	سرمایه‌گذاری‌ها
۵۵.۴۴٪	۴۸,۰۴۷,۵۴۵	۱۲,۸۶۳,۳۶۲	٪۷۰,۳۷	۸۸,۶۶۰,۱۹۶	۹۳,۲۰۱,۳۱۱	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱			۱۴۰۰/۰۴/۳۱			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	
۵۵.۴۴٪	۴۸,۰۴۷,۵۴۵	۱۲,۸۶۳,۳۶۲	۷۰.۳۷٪	۸۸,۶۶۰,۱۹۶	۹۳,۲۰۱,۳۱۱	جمع نقل از صفحه قبل
۰.۱۱٪	۹۶,۰۹۸	.	۰.۰۸٪	۱۱۳,۷۱۱	۲۰۵,۶۵۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۷٪	۹۱,۷۶۹	۱۳۵,۶۱۴	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۷٪	۶۸,۹۶۹	۱۰۱,۸۴۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۵٪	۵۳,۱۹۰	۷۹,۱۹۹	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۵٪	۴۷,۲۰۷	۴۸,۷۲۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۲٪	۴۲,۱۰۶	۶۰,۴۲۸	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۲٪	۳۸,۳۳۹	۸۶,۶۲۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۲٪	۱۹,۶۰۱	۱۹,۲۳۲	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۱۷,۲۲۴	۳۵,۵۶۶	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۱۶,۱۶۵	۱۸,۵۹۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۱۰,۴۲۰	۱۰,۶۱۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	.	۳۱,۸۰۷	۰.۰۰٪	۳,۴۵۹	۴,۴۵۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۱۰٪	۱۰۰,۷۴۱	۱۲,۹۱۸,۴۳۵	.	.	.	سایر
۵۵.۶۵٪	۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۲۳,۲۶۶	۷۰.۷۸٪	۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۹۴,۰۰۷,۸۶۲	جمع



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	مبلغ	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده‌های بانکی	۲۹,۸۹۹,۵۰۰	۳۵,۷۰۴,۹۰۰
سپرده‌های طرح حمایتی	۲,۰۹۲,۹۴۶	.
جمع	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۵,۷۰۴,۹۰۰

۶-۱- سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
						مبلغ
سپرده‌های بانکی:						میلیون ریال
بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۷	۲۰٪	۹۸۰,۰۰۰	٪۱	.
بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱	.
بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۲	.
بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱	.
بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۲۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۳	.
بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	۱۴۰۱/۰۱/۱۱	۱۸٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	٪۰	.
جمع نقل به صفحه بعد				۱۲,۴۸۰,۰۰۰	٪۹	+



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
میلیون ریال		میلیون ریال				
.	۹٪	۱۲,۴۸۰,۰۰۰				
.	۱٪	۱,۴۱۹,۵۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	یکساله
.	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	یکساله
.	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	یکساله
.	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	یکساله
.	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	یکساله
.	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	یکساله
.	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	یکساله
.	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	یکساله
.	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	یکساله
.	۱٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	یکساله
.	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	یکساله
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۰٪	.	-	-	-	-
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	٪۲۴	۲۹,۸۹۹,۵۰۰				

سپرده‌های بانکی:

جمع نقل از صفحه قبل

بانک تجارت

بانک تجارت

بانک تجارت

بانک تجارت

بانک تجارت

بانک تجارت

بانک تجارت

بانک تجارت

بانک تجارت

بانک تجارت

بانک تجارت

سایر

جمع

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

۲-۶- سپرده های طرح حمایتی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
میلیون ریال		میلیون ریال				
۰	۱٪	۷۲۸,۱۴۶	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	یکساله
۰	۱٪	۱,۳۰۷,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	یکساله
۰	۰٪	۵۷,۸۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	یکساله
+	۲٪	۲,۰۹۲,۹۴۶				

سپرده های بانکی:

بانک پاسارگاد

بانک پاسارگاد

بانک تجارت

جمع

۷- حساب‌های دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۱۴,۶۵۷	۶۳,۸۵۹	%۱۸-۲۰	۶۴,۱۱۴	۷-۱	سود سپرده بانکی
۲۸۸,۰۰۰	۲,۷۹۳,۸۱۰	%۲۵	۳,۰۲۲,۷۷۱	۷-۲	سود سهام دریافتنی
۲۰,۰۷۱	۵۴,۳۲۵	-	۵۴,۳۲۵	۷-۳	سایر حساب های دریافتنی
۵۲۲,۷۲۸	۲,۹۱۱,۹۹۴		۳,۱۴۱,۲۱۰		جمع

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
.	۲,۶۴۶	%۲۰	۲,۶۸۵		بانک پاسارگاد
.	۵,۴۰۰	%۲۰	۵,۴۷۹		بانک پاسارگاد
.	۴,۳۱۷	%۲۰	۴,۳۸۴		بانک پاسارگاد
.	۶,۶۳۴	%۲۰	۶,۶۸۵		بانک پاسارگاد
.	۳۳,۹۵۴	%۲۰	۳۳,۹۷۳		بانک پاسارگاد
.	۱۰,۹۰۸	%۱۸	۱۰,۹۰۸		بانک تجارت
۲۱۴,۶۵۷	.	-	.		سایر
۲۱۴,۶۵۷	۶۳,۸۵۹		۶۴,۱۱۴		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 دریافتنی به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۱۶,۲۷۵	۱,۶۱۲	%۲۵	۱,۷۱۵	استخراج زغال سنگ
.	۲۸۳,۷۳۳	%۲۵	۳۰۶,۱۱۶	استخراج کانه های فلزی
.	۱۳۰	%۲۵	۱۳۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
.	۲,۴۶۴	%۲۵	۲,۵۷۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
.	۱۱۵	%۲۵	۱۲۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۶۲	۳,۶۲۴	%۲۵	۳,۹۲۸	خودرو و ساخت قطعات
۱,۳۰۴	۹,۲۰۳	%۲۵	۹,۲۸۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
.	۹۹۵	%۲۵	۱,۱۵۳	زراعت و خدمات وابسته
۱۲	۱۲	%۲۵	۱۲	ساخت محصولات فلزی
.	۶۶۳	%۲۵	۷۱۴	سایر واسطه گریهای مالی
۲,۹۰۲	۴,۹۳۹	%۲۵	۵,۲۵۳	سرمایه گذاریها
۶۴	۱۰,۲۰۱	%۲۵	۱۱,۱۴۷	سیمان، آهک و گچ
۵,۲۲۳	۱۸۷,۹۰۶	%۲۵	۱۹۷,۲۵۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳۲۹	۱۵۸	%۲۵	۱۶۰	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۸,۱۲۱	۵۹,۷۴۷	%۲۵	۶۱,۸۹۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۸,۷۱۷	۱,۱۵۸,۱۴۶	%۲۵	۱,۲۹۳,۹۱۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵,۰۸۰	۳۶۳,۴۸۷	%۲۵	۳۹۰,۸۵۴	فلزات اساسی
.	۶۲	%۲۵	۷۱	ماشین آلات و تجهیزات
.	۶۲	%۲۵	۷۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳۵,۷۱۵	۴۸۷,۷۰۸	%۲۵	۵۰۴,۹۰۳	محصولات شیمیایی
.	۴۵۳	%۲۵	۴۹۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۲,۳۴۲	۱۱۰,۲۱۷	%۲۵	۱۱۵,۴۷۷	مخابرات
.	۳۶,۳۱۹	%۲۵	۴۰,۴۸۴	مواد و محصولات دارویی
۴۶۸	۱,۱۲۳	%۲۵	۱,۱۲۵	واسطه گیری های مالی و پولی
۱,۰۸۶	.	-	.	سایر
۲۸۸,۰۰۰	۲,۷۹۳,۸۱۰		۳,۰۲۲,۷۷۱	جمع



۳-۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ودیعه اجاره ملک
۳,۳۰۰	۳۰,۰۰۰	حق عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۱۶,۲۹۶	۱۷,۲۹۹	حق عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
۵۰	۰	سایر
۴۲۵	۷,۰۲۶	
۲۰,۰۷۱	۵۴,۳۲۵	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		یادداشت
مانده بدهی	مانده طلب	مانده بدهی	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳)	۱۳	۰	۲۸۷,۸۶۱	شرکت‌های کارگزاری
۰	۶۱۷,۰۷۴	۰	۷۳۳,۷۴۱	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
(۳)	۶۱۷,۰۸۷	۰	۱,۰۲۱,۶۰۲	اوراق بهادار و تسویه وجوه
			۸-۱	جمع

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۱۰,۴۰۱	۴۱۰,۴۰۱	۰	مفید
۰	۴,۵۷۰,۵۱۷	۴,۵۷۰,۵۱۶	۰	بانک تجارت
۰	۶,۱۹۷,۱۸۹	۶,۱۹۷,۱۹۰	۰	بانک ملی ایران
۰	۱,۳۰۰,۵۶۴	۱,۳۰۰,۵۶۴	۰	کیان
۰	۹۴۴,۱۸۳	۹۴۴,۱۸۴	۰	بانک سپه
۰	۱۳۴,۹۲۵	۱۳۴,۹۲۵	۰	بانک مسکن
۰	۵۵۲,۶۹۷	۵۵۲,۶۹۷	۰	بانک صادرات
۰	۵,۹۹۳,۴۲۸	۵,۹۹۳,۴۲۸	۰	بانک پاسارگاد
۲۸۷,۸۴۸	۶۹۰,۸۶۵	۹۷۸,۷۱۳	۰	اقتصاد بیدار
۷۳۳,۷۴۱	۳۳۸,۰۷۳,۳۳۶	۳۳۸,۱۹۰,۰۰۳	۶۱۷,۰۷۴	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
۱۳	۰	۰	۱۳	اوراق بهادار و تسویه وجوه
۰	۰	۲	(۳)	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۱,۰۲۱,۶۰۲	۳۵۸,۸۶۸,۱۰۵	۳۵۸,۸۶۲,۲۲۱	۶۱۷,۰۸۴	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		۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
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	۰	۹۲	۵۸	۳۵	۱	هزینه مجامع
۱۵۱	۵۷۰	۶,۲۰۹	۶,۶۲۸	۱۵۱	۱	هزینه های نرم افزار
۱,۱۳۴	۵,۱۸۲	۱,۱۵۸	۵,۲۰۶	۱,۱۳۴	۳-۱۰	دارایی های ثابت
۱,۳۱۹	۵,۷۵۳	۷,۴۵۸	۱۱,۸۹۲	۱,۳۱۹		جمع

۹-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۵,۷۵۳ 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	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۹۶,۰۲۱	۳,۴۴۶,۹۷۷	۱۰-۱	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)
۰	۱۳۸	۱۰-۲	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی) - طرح حمایتی
۲	۳		موجودی نزد صندوق و تنخواه
۱,۵۹۶,۰۲۳	۳,۴۴۷,۱۱۷		جمع

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۸۳,۸۱۶	۲,۴۹۴,۵۰۳	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت
۱۵۲,۵۱۹	۵	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت
۴۴۰	۲۶	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۲۱۲	۱	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰	۴	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰	۳۶	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۹۱۲	۹۵۲,۳۹۰	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی
۵	۵	جاری	بانک پاسارگاد
۰	۵	جاری	بانک پاسارگاد
۵۸,۱۱۶	۰	-	سایر
۱,۵۹۶,۰۲۱	۳,۴۴۶,۹۷۷		جمع

۱۰-۲- موجودی نقد (طرح حمایتی) در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۳۸	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی
۰	۱۳۸		جمع

۱۱- حساب‌های پرداختی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۸۲۵	۰	۰		
۰	۴۳۷,۸۹۲	۱,۷۷۹,۰۰۶		
۱۸,۸۲۵	۴۳۷,۸۹۲	۱,۷۷۹,۰۰۶		

بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی ۱۱-۱

جمع

۱۱-۱- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	بهای فروش قراردادها	تعداد	نام
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی			
۰	۳۱۱,۲۴۲	۳۶,۹۵۸	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	اختیار ت خودرو-۳۵۴۰-۰۶/۱۱/۰۰ (هخود۱۱)
۰	۳۸,۱۳۶	۷۷,۷۱۰	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت فملی-۱۴۴۰۰-۰۶/۱۱/۰۰ (هفملی ۱۱)
۰	۰	۱۲,۵۶۰	۲۵۹,۳۴۹,۷۱۶	اختیار ت فولاد-۱۴۸۳۲-۰۶/۱۱/۰۰ (هفولاد ۱۱)
۰	۱۳,۶۹۳	۲۷,۴۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت همراه-۳۰۹۲۰-۲۱/۰۸/۰۱ (همراه ۱۰۸)
۰	۰	۶۷,۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت فارس-۱۲۰۰۰-۰۹/۰۸/۰۱ (هفارس ۱۰۸)
۰	۲۱,۸۳۹	۱۶۰,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت وبصادر-۳۲۰۰-۱۰/۰۸/۰۱ (هصادر ۱۰۸)
۰	۲۸,۸۹۶	۴۵,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت اخبر-۱۳۲۰۰-۱۸/۰۸/۰۱ (هخابر ۱۰۸)
۰	۰	۲۷۷,۵۶۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت تجارت-۳۶۰۰-۱۷/۰۸/۰۱ (هتجار ۱۰۸)
۰	۲۴,۰۸۵	۶۸,۲۷۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت سایپا-۲۷۵۰-۱۶/۰۸/۰۱ (هسایپا ۱۰۸)
۰	۰	۱۲۲,۱۶۳	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت خودرو-۲۸۵۰-۰۳/۰۸/۰۱ (هخود ۱۰۸)
۰	۰	۱۳۸,۴۶۲	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	اختیار ت شپنا-۱۴۵۰۰-۱۴/۰۸/۰۱ (هشپنا ۱۰۸)
۰	۰	۱۳۳,۸۴۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت فملی-۱۶۰۷۰-۰۸/۰۸/۰۱ (هفملی ۱۰۸)
۰	۰	۳۰۷,۰۸۶	۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰	اختیار ت شتران-۱۲۰۰۰-۱۱/۰۸/۰۱ (هتران ۱۰۸)
۰	۰	۳۰۳,۹۲۲	۳۹۹,۵۲۱,۵۳۱	اختیار ت فولاد-۱۱۹۱۲-۰۷/۰۸/۰۱ (هفولاد ۱۰۸)
۰	۴۳۷,۸۹۲	۱,۷۷۹,۰۰۶		جمع

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴	۱۷	کارمزد متولی - مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۰	۲۸۷	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۱۵۵	۱۷۰	حق الزحمه حسابرسی
۳۳۹	۴۷۴	جمع

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۱۸۵	بابت تتمه واحدهای صادرشده
۰	۲,۱۸۵	جمع



۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۵۲۷	۲۵,۳۴۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۹۴	۲,۶۹۷	۱۴-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۹۵	۹۵		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۰		آبونمان نرم افزار
	۲,۰۹۳,۰۸۴	۱۴-۲	بدهی بابت ایفای تعهدات طرح حامی
۶۱	۱۰۸	۱۴-۳	مالیات پرداختنی
۴۱۴	۶۴۱		سایر
۲۴,۹۹۱	۲,۱۲۱,۹۷۰		جمع

- ۱۴-۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات براساس آخرین حقوق و مزایا پرسنل (که از ابتدای استخدام تا کنون تسویه حساب نکرده‌اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به تیر ماه می‌باشد.
- ۱۴-۲- 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.
- ۱۴-۳- مالیات پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد تیر 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	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۸۶,۶۴۲,۲۸۴
جمع	۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۸۶,۶۴۲,۲۸۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	(۲۱,۷۲۶,۶۶۷)	۱۷,۷۴۱,۲۹۸
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	(۵۸۸,۲۲۹)	(۴۲,۹۸۴)
۱۶-۲		
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۰	۲۵۶,۹۵۸
۱۶-۳		
سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام	۲۵۳,۷۸۲	۸۱۹,۷۱۰
۱۶-۴		
سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش تبعی سهام	(۲۴,۷۰۷)	۰
۱۶-۵		
جمع	(۲۲,۰۸۵,۸۲۰)	۱۸,۷۷۴,۹۸۱



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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹
مواد و محصولات دارویی	۷۷,۷۲۹,۸۱۴	۲,۱۰۷,۹۹۴	(۲,۰۰۶,۷۵۹)	(۳۲۰)	(۸,۹۸۳)	۹۱,۹۳۲	۱۳۸,۵۵۹
فلزات اساسی	۲,۸۷۷,۷۴۹,۰۲۲	۴۱,۷۲۵,۷۲۵	(۴۴,۷۷۶,۷۳۵)	(۶,۳۳۱)	(۲,۲۰۷)	(۳,۰۵۹,۵۴۸)	۴,۰۹۷,۴۱۵
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۲۲۳,۱۳۷,۱۹۵	۱۷,۱۵۲,۸۵۰	(۲۰,۰۵۸,۴۴۷)	(۴,۲۹۴)	(۳۶)	(۲,۹۰۹,۹۲۸)	۳,۱۹۴,۰۵۲
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۸,۰۶۶,۱۹۴	۲۳۳,۲۹۱	(۲۲۳,۹۳۳)	(۳۵)	(۱,۱۶۶)	۸,۱۵۶	(۱)
سایر واسطه گریهای مالی	۱۸,۹۶۰,۰۴۲	۱۳۷,۳۰۲	(۱۵۵,۰۲۸)	(۲۱)	(۴۷۱)	(۱۸,۲۱۹)	۴,۱۷۷
سیمان، آهک و گچ	۲۴,۸۱۸,۳۵۸	۵۳۲,۵۱۳	(۵۰۶,۳۱۱)	(۸۱)	(۱,۷۹۵)	۲۴,۳۲۶	۵۳,۸۰۱
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۶,۰۷۰,۳۸۰	۲۴,۶۶۷	(۲۹,۲۲۴)	(۴)	(۱۲۳)	(۴,۶۸۳)	۱۴۶
خودرو و ساخت قطعات	۸,۰۸۶,۵۵۷,۲۳۵	۲۴,۱۲۱,۱۵۸	(۳۰,۲۴۶,۹۶۶)	(۶,۷۶۰)	(۶۴)	(۶,۱۳۲,۶۳۲)	۲,۴۳۱,۳۸۸
قند و شکر	۱,۲۶۸,۶۵۳	۳۴,۳۰۳	(۳۳,۳۹۲)	(۵)	(۱۷۲)	۷۳۵	۳۱۹
محصولات شیمیایی	۸۳۹,۴۲۱,۸۴۶	۲۷,۰۱۸,۴۸۵	(۲۷,۶۷۳,۶۰۴)	(۴,۹۱۰)	(۵,۷۷۳)	(۶۶۵,۸۰۲)	۲,۲۰۵,۲۴۸
لاستیک و پلاستیک	۵,۷۸۱,۲۲۰	۱۸۶,۳۳۷	(۱۸۰,۱۷۵)	(۲۸)	(۹۳۲)	۵,۲۰۳	۱۱,۵۸۴
استخراج کانه های فلزی	۶۱۳,۳۹۹,۷۳۶	۱۱,۱۶۷,۳۰۴	(۱۱,۱۰۰,۱۰۲)	(۱,۸۶۴)	(۴,۷۶۸)	۶۰,۵۷۰	۱,۱۳۷,۸۸۹
زراعت و خدمات وابسته	۱۲,۷۸۷,۴۴۱	۴۸۴,۵۴۹	(۴۴۶,۲۹۱)	(۷۴)	(۲,۴۲۳)	۳۵,۷۶۱	۱۲,۹۵۳
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۶۷۲,۵۰۲	۵,۱۳۳	(۵,۵۲۸)	(۱)	(۲۶)	(۴۲۲)	۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶,۳۷۰,۱۵۱	۶۹,۳۸۸	(۶۴,۷۷۸)	(۱۱)	.	۴,۵۹۹	۸,۲۲۷
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۶,۱۰۸,۱۵۱	۱۶۸,۱۱۵	(۱۷۹,۳۱۳)	(۲۶)	(۸۴۱)	(۱۲,۰۶۴)	۱۶,۷۱۴
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲۵,۱۶۹,۱۱۴	(۱۳۷,۶۸۶,۵۸۶)	(۲۴,۷۶۵)	(۲۹,۷۸۰)	(۱۲,۵۷۲,۰۱۷)	۱۳,۳۱۲,۴۷۴	



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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	۱۲۵,۱۶۹,۱۱۴	۱۲۵,۱۶۹,۱۱۴	(۱۳۷,۶۸۶,۵۸۶)	(۲۴,۷۶۵)	(۲۹,۷۸۰)	(۱۲,۵۷۲,۰۱۷)	۱۳,۳۱۲,۴۷۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۸,۴۳۶,۳۹۸	۱,۱۴۴,۱۷۸	(۱,۴۲۵,۵۸۲)	(۱۷۸)	(۲۱۶)	(۲۸۱,۷۹۹)	۱۶۶,۰۵۸
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۰۳۳,۷۹۰	۴۹,۴۶۸	(۵۱,۹۱۷)	(۸)	(۱۳۰)	(۲,۵۸۷)	۲۸۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۱۳,۵۰۱,۳۸۲	۶,۴۷۷,۳۹۷	(۷,۷۲۸,۰۳۱)	(۱,۱۴۲)	(۹,۸۴۲)	(۱,۲۶۱,۶۱۸)	۷۲۶,۶۷۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۵۲۶,۳۴۴,۴۴۷	۲۷,۳۷۶,۸۵۷	(۳۳,۱۰۹,۶۲۲)	(۴,۱۶۷)	(۱,۸۸۹)	(۵,۷۳۸,۸۲۲)	۱,۶۷۹,۴۱۴
سرمایه گذاری‌ها	۳۳,۶۷۲,۵۶۲	۳۳۵,۳۳۳	(۳۸۰,۶۹۰)	(۵۱)	(۵۵۴)	(۴۵,۹۶۳)	۴۸,۸۵۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۲,۰۱۶,۱۰۵	۴۸۹,۷۷۹	(۴۹۱,۲۹۳)	(۷۴)	(۶۲۷)	(۲,۲۱۵)	۲۸,۸۱۷
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۱۲,۹۹۴	۸,۳۰۹	(۸,۲۲۸)	(۱)	(۴۲)	۳۸	۵,۵۱۹
مخابرات	۲۵۱,۴۶۰,۹۶۸	۴,۰۲۱,۰۷۸	(۵,۱۳۹,۳۳۹)	(۶۰۹)	۰	(۱,۱۱۸,۷۷۰)	۴۵۱,۲۷۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۷,۵۴۳,۹۶۲	۱,۱۳۴,۹۸۱	(۱,۲۳۵,۰۵۷)	(۲۶۴)	(۴۴۸)	(۱۰۰,۷۸۷)	۲۲۸,۷۰۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۷۱۶,۸۳۵	۱۰۳,۰۵۱	(۱۰۰,۲۷۰)	(۱۶)	(۳۰۷)	۲,۴۵۹	۵,۶۸۸
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۸۰,۰۰۰	۶۷,۶۷۸	(۱۰۰,۷۴۱)	(۱۰)	(۳۳۸)	(۳۳,۴۱۲)	۳۵,۶۸۵
ساخت محصولات فلزی	۲۰,۸۸۲,۶۸۱	۹۸,۸۶۶	(۱۲۹,۳۰۹)	(۱۵)	(۴۹۴)	(۳۰,۹۵۲)	۲۳,۲۳۷
خدمات فنی و مهندسی	۸۰,۶۵۰,۷۷۰	۱,۵۴۲,۱۱۷	(۲,۰۵۸,۸۶۹)	(۲۵۶)	(۸۴)	(۵۱۷,۰۹۳)	۶۴۰,۹۱۴
استخراج ذغال سنگ	۱,۲۴۹,۶۰۶	۴۷,۲۵۷	(۴۷,۰۶۹)	(۷)	(۲۳۶)	(۵۶)	۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۴,۶۶۱,۴۲۳	۳۳,۹۸۵	(۳۵۲,۳۶۱)	(۴۸)	(۱,۵۸۵)	(۳۷,۰۳۸)	۳۳۶,۵۵۷
جمع نقل به صفحه بعد	۱۶۸,۳۸۲,۴۱۸	۱۶۸,۳۸۲,۴۱۸	(۱۹۰,۰۴۴,۸۶۵)	(۳۱,۶۱۲)	(۴۶,۵۷۲)	(۲۱,۷۴۰,۶۳۱)	۱۷,۶۹۰,۱۶۱



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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۱۶۸,۳۸۲,۴۱۸	(۱۹۰,۰۴۴,۸۶۵)	(۳۱,۶۱۲)	(۴۶,۵۷۲)	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات کاغذی	۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۸	(۱۴,۶۰۰)	(۲)	(۷۵)	۳۶۱	(۲۱,۷۴۰,۶۳۱)
حمل و نقل آبی	۸۲۲,۵۱۱	۲۱,۶۸۸	(۱۹,۹۲۹)	(۳)	(۱۰۸)	۱,۶۴۷	
اطلاعات و ارتباطات	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۳۴	(۳۱,۲۰۰)	(۵)	(۱۵۸)	۲۶۱	۱۹۳
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	.	.	.	۱۱,۶۹۶	.	۱۱,۶۹۶	۱۳,۳۴۴
سایر	.	.	.	.	.	.	۳۷,۶۰۰
جمع		۱۶۸,۴۵۰,۷۶۸	(۱۹۰,۱۱۰,۵۹۴)	(۱۹,۹۲۷)	(۴۶,۹۱۴)	(۲۱,۷۳۶,۶۶۷)	۱۷,۷۴۱,۲۹۸



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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی	۸۶,۴۷۵,۲۳۲	۷۲۳,۴۱۹	میلیون ریال (۱,۱۸۰,۳۲۷)	میلیون ریال .	میلیون ریال .	میلیون ریال (۴۴,۲۷۲)	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۹۵,۰۰۰	۲,۴۲۲	(۱,۹۱۴)	.	.	(۵۰۸)	
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳,۸۰۸,۵۰۶	۳۱,۲۶۵	(۳۸,۱۰۲)	(۴)	(۱۴۴)	(۶,۹۸۷)	
زراعت و خدمات وابسته	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۸	(۲۳,۸۰۸)	.	.	.	
سرمایه گذاریها	۴,۰۹۶,۷۲۳	۲۱,۳۷۳	(۳۴,۰۵۰)	(۷)	.	(۱۲,۶۸۴)	
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۶,۳۲۱,۴۷۶	۴۸,۵۴۱	(۷۳,۱۲۱)	(۷)	.	(۲۴,۵۸۶)	
فلزات اساسی	۴,۰۲۴,۰۰۴	۵۹,۰۶۹	(۸۹,۳۰۹)	(۹)	.	(۳۰,۲۴۹)	۱,۴۰۷
محصولات شیمیایی	۹,۸۷۹,۹۸۸	۱۶۶,۹۴۲	(۲۰۹,۷۱۷)	(۲۸)	(۴۰)	(۴۲,۸۴۲)	۲۶۵
مواد و محصولات دارویی	۴,۵۵۱,۵۰۱	۷۵,۲۸۸	(۸۹,۳۹۲)	(۱۱)	(۳۶۵)	(۱۴,۴۸۰)	.
سایر	.	.	.	.	.	.	(۳۸۴)
جمع	۱,۱۵۲,۱۲۷	(۱,۷۳۹,۷۴۰)	(۶۷)	(۵۴۹)	(۵۸۸,۲۲۹)	(۴۲,۹۸۴)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱						نام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۷۴۲	.	.	.	.	.	.	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱
۱۱۰,۱۶۷	.	.	.	.	.	.	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳
۱۰۱,۳۳۱	.	.	.	.	.	.	سلف نفت خام سبک داخلی ۲۹۹۱
۵,۷۲۸	.	.	.	.	.	.	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۰۱۰۸
۲۵۶,۹۵۸	+	+	+	+	+	+	جمع



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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰	نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش فروش قرارداد اختیار	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهام	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
ریال	ریال					ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
•	۱,۱۸۶	•	۱۳۹۹/۰۷/۰۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	•	۳۸۰۰	•	۱,۱۸۶	•	•	•	•	•	•
•	۷۴	•	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	•	۳۲,۳۰۶	•	۷۴	•	•	•	•	•	•
•	۱,۴۹۸	•	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	•	۳۵,۰۰۶	•	۱,۴۹۸	•	•	•	•	•	•
•	۷,۳۵۰	•	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	•	۳۷,۷۰۷	•	۷,۳۵۰	•	•	•	•	•	•
•	۱۹۴	•	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۲۰	۱۰,۸۲۶	۴۳۳	۳۴۰	(۵۷۹)	•	•	•	•	•
•	۲۰	•	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۲۰	۲,۶۰۰	۵۲	۴۵	(۷۶)	•	•	•	•	•
•	۱۷۴	•	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۱۴۳	۲,۸۰۰	۴۰۰	۳۲۰	(۵۴۷)	•	•	•	•	•
•	۲,۳۳۶	•	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۶	۱۰	۳,۴۰۰	۳۴	۲,۳۴۰	(۳۸)	•	•	•	•	•
•	۷۷	•	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	•	۱۸,۰۰۰	•	۷۷	•	•	•	•	•	•
•	۲,۴۲۱	•	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۴	۱۶,۷۷۵	۶۷	۲,۴۱۹	(۶۵)	•	•	•	•	•
•	۳,۱۷۶	•	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	•	۳۴,۰۰۰	•	۳,۱۷۶	•	•	•	•	•	•
•	(۲۳,۰۹۶)	•	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳۶,۲۷۶	۲,۰۰۰	۷۲,۵۵۲	۴۰,۳۵۵	(۱۳۵,۹۲۵)	(۷۸)	•	•	•	•
•	(۴,۵۹۰)	•					۷۳,۵۳۹	۵۹,۱۸۰	(۱۳۷,۲۳۱)	(۷۸)	•	•	•	•
		جمع نقل به صفحه بعد												



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	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
میلیون ریال	میلیون ریال					ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		جمع نقل از صفحه قبل											
•	(۴,۵۹۰)	(ضخود۱۰۴)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۳۹,۳۵۲	۲,۵۰۰	۹۸,۳۸۰	۵۹,۱۸۰	(۱۴۷,۴۵۱)	(۷۸)	•	(۴,۵۹۰)	میلیون ریال
•	(۲۰,۰۶۶)	(ضخود۱۰۴۲)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۸۵,۳۹۹	۳,۰۰۰	۲۵۶,۱۹۷	۲۹,۶۵۳	(۳۱۹,۹۸۸)	(۷۹)	•	(۲۰,۰۶۶)	میلیون ریال
•	(۳۴,۲۹۷)	(ضخود۱۰۴۳)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۸۰	۳,۵۰۰	۶۳۰	۹,۸۱۹	(۶۷۴)	(۱۵۹)	•	(۳۴,۲۹۷)	میلیون ریال
•	۹,۷۶۵	(ضخود۱۰۴۳)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۸۰	۳,۵۰۰	۶۳۰	۹,۸۱۹	(۳۷)	(۱۰)	•	۹,۷۶۵	میلیون ریال
•	۵,۴۳۵	(ضخود۱۰۴۴)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۰	۴,۰۰۰	۴۰	۵,۴۳۸	•	(۶)	•	۵,۴۳۵	میلیون ریال
•	۱۱,۴۹۹	(ضخود۱۰۴۵)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	•	۴,۵۰۰	•	۱۱,۵۱۱	•	(۱۲)	•	۱۱,۴۹۹	میلیون ریال
•	۷۲۵	(ضخود۱۰۴۶)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	•	۵,۰۰۰	•	۷۲۵	(۱,۷۸۵)	(۱)	•	۷۲۵	میلیون ریال
•	۱۸,۱۱۶	(ضجار۱۰۴)	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۵۰۴	۳,۰۰۰	۱,۵۱۲	۱۸,۴۰۹	(۱۲۰)	(۲۰)	•	۱۸,۱۱۶	میلیون ریال
•	۱۰,۶۰۵	(ضجار۱۰۵)	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۳۴	۳,۵۰۰	۱۱۹	۱۰,۶۱۷	(۴)	(۱۱)	•	۱۰,۶۰۵	میلیون ریال
•	۲۲,۴۹۸	(ضجار۱۰۶)	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۱	۴,۰۰۰	۴	۲۲,۵۲۰	•	(۲۳)	•	۲۲,۴۹۸	میلیون ریال
•	۴۷,۴۵۰	(ضملی۱۱۵۲)	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	•	۱۸,۲۵۲	•	۴۷,۴۹۹	•	(۴۹)	•	۴۷,۴۵۰	میلیون ریال
•	۲۲,۹۰۸	(ضملی۱۱۵۳)	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	•	۲۰,۲۸۰	•	۲۲,۹۳۲	(۱۴۷,۴۵۱)	(۲۴)	•	۲۲,۹۰۸	میلیون ریال
•	۹۰,۰۴۷	جمع نقل به صفحه بعد				۴۳۰,۴۲۱	۲۶۷,۳۸۹	(۶۰۷,۲۹۱)	(۴۷۱)	•	•	۹۰,۰۴۷	میلیون ریال

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱											
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	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
					ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				</							



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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۳۱/۰۴/۱۳۹۹

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
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل											
(ضسپا۴۱۰۴)	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	.	۳,۰۰۰	.	۱,۲۳۲,۸۰۶	۵۲۴,۳۱۱	(۱,۶۵۴,۵۱۹)	(۱,۱۳۷)	۱۰۱,۴۶۱	.
(ضسپا۵۱۱۰۵)	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	.	۳,۵۰۰	.	۳۵	۱,۹۷۸	.	(۲)	۱,۹۷۶	.
(ضفلا۱۱۵۱)	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۵,۳۵۱	۸,۰۰۰	۴۲,۸۰۸	۱۸,۱۰۰	(۷۶,۲۶۳)	(۴۰)	.	(۱۵,۳۹۵)	.
(ضفلا۱۱۵۲)	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱,۲۲۲	۹,۰۰۰	۱۰,۹۹۸	۲,۵۷۵	(۱۷,۴۱۶)	(۸)	.	(۳,۸۵۱)	.
(ضفلا۱۱۵۳)	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۸,۸۱۱	۱۰,۰۰۰	۸۸,۱۱۰	۱۵,۰۵۵	(۱۲۵,۵۷۵)	(۶۰)	.	(۲۲,۴۶۹)	.
(ضفلا۱۱۵۴)	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۴۱	۱۲,۰۰۰	۴۹۲	۲۸	(۵۸۴)	.	.	(۶۵)	.
(ضفلا۱۱۵۵)	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۲۴۸	۱۴,۰۰۰	۳,۴۷۲	۴۹,۹۶۷	(۳,۵۳۵)	(۵۳)	.	۴۹,۸۵۲	.
(ضفلا۱۱۵۶)	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	.	۱۶,۰۰۰	.	۳۱,۲۴۹	.	(۳۲)	.	۳۱,۲۱۷	.
(ضفلا۱۱۵۷)	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	.	۱۸,۰۰۰	.	۱۹,۶۳۹	.	(۲۰)	.	۱۹,۶۱۹	.
(ضفلا۱۱۵۸)	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	.	۲۰,۰۰۰	.	۷,۲۰۰	.	(۷)	.	۷,۱۹۳	.
(ضمלט۱۱۲۳)	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۸۴۶	۳,۰۰۰	۲,۵۳۸	۸۶۱	(۳,۹۶۸)	(۲)	.	(۵۷۲)	.
جمع نقل به صفحه بعد											
					۱,۳۸۱,۲۲۴	۶۷۰,۹۹۸	(۱,۸۸۱,۸۶۰)	(۱,۳۶۲)	.	۱۶۹,۰۰۰	.



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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	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		(ضملت ۱۱۲۴)
.	۲,۲۶۱	.	(۵)	(۳,۷۹۵)	۲,۸۲۵	۳,۲۳۶	۴,۰۰۰	۸۰۹	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۱۲		(ضملت ۱۱۲۵)
.	۱۲,۸۱۳	.	(۱۳)	.	۱۲,۸۲۶	.	۷,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲		(ضملت ۱۱۲۹)
.	(۱۸۳,۱۸۴)	.	(۲۹۰)	(۶۸۱,۱۶۲)	۷۷,۵۷۱	۴۲۰,۶۹۸	۲,۰۰۰	۲۱۰,۳۴۹	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴		(ضخود ۲۰۰۵)
.	(۱۶۹,۴۰۷)	.	(۱۳۹)	(۴۲۵,۴۵۷)	۱۹,۶۹۵	۲۳۶,۴۹۳	۱,۸۰۰	۱۳۱,۳۸۵	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴		(ضخود ۲۰۱۴)
.	۵,۴۱۶	.	(۶)	.	۵,۴۲۲	.	۳,۵۰۰	.	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴		(ضخود ۲۰۰۸)
.	۳,۸۸۱	.	(۴)	.	۳,۸۸۵	.	۴,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴		(ضخود ۲۰۰۹)
.	۷۵۹	.	(۱)	.	۷۶۰	.	۴,۵۰۰	.	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴		(ضخود ۲۰۱۰)
.	۱۴۳,۹۲۴	.	(۱۴۸)	(۱۰)	۱۴۴,۰۷۵	۸	۲,۵۰۰	۳	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴		(ضخود ۲۰۰۶)
.	۱۴۰,۱۹۷	.	(۱۴۵)	(۳)	۱۴۰,۳۴۲	۳	۳,۰۰۰	۱	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴		(ضخود ۲۰۰۷)
.	(۱,۱۹۸)	.	(۲)	(۳,۵۱۰)	۷۴۳	۱,۵۷۰	۱۰,۰۰۰	۱۵۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۱		(ضپنا ۲۰۰۰)
.	۱۲۱,۰۱۱	.	(۲,۱۲۷)	(۳,۰۲۲,۵۲۰)	۱,۰۸۲,۴۸۸	۲,۰۶۳,۱۷۱						جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	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	ریال				
•	۱۲۱,۰۱۱	•	(۲,۱۲۷)	(۳,۰۲۲,۵۲۰)	۱,۰۸۲,۴۸۸	۲,۰۶۳,۱۷۱					جمع نقل از صفحه قبل
•	(۵,۷۳۱)	•	(۷)	(۱۶,۷۳۱)	۲,۰۲۱	۸,۹۷۶	۱۲,۰۰۰	۷۴۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	(ضیبا ۲۰۰۱)
•	(۵,۴۳۱)	•	(۵)	(۱۵,۸۴۹)	۴۹۷	۹,۹۲۶	۱۴,۰۰۰	۷۰۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	(ضیبا ۲۰۰۲)
•	(۵۴)	•	(۱)	(۳۹۹)	۱۲۱	۲۲۵	۱,۸۰۰	۱۲۵	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	(ضجار ۲۰۰۰)
•	(۲,۳۳۹)	•	(۵)	(۱۰,۸۳۸)	۱,۷۱۲	۶,۷۹۲	۲,۰۰۰	۳,۳۹۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	(ضجار ۲۰۰۱)
•	۱,۴۰۱	•	(۱)	•	۱,۴۰۲	•	۳,۰۰۰	•	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	(ضجار ۲۰۰۳)
•	۱۲,۷۸۲	•	(۱۳)	(۲۶۵)	۱۲,۸۵۳	۲۰۸	۲,۵۰۰	۸۳	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	(ضجار ۲۰۰۲)
•	(۱,۶۶۵)	•	(۹)	(۱۶,۲۴۶)	۳,۸۵۳	۱۰,۷۳۷	۹,۰۰۰	۱,۱۹۳	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	(ضشنا ۲۰۰۰)
•	۱۰,۶۰۰	•	(۲۸)	(۲۷,۰۴۵)	۱۷,۸۱۳	۱۹,۸۶۰	۱۰,۰۰۰	۱,۹۸۶	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	(ضشنا ۲۰۰۱)
•	۴۹,۰۵۸	•	(۵۱)	•	۴۹,۱۰۸	•	۱۲,۰۰۰	•	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	(ضشنا ۲۰۰۲)
•	۲۷,۰۲۳	•	(۲۸)	•	۲۷,۰۵۱	•	۱۴,۰۰۰	•	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	(ضشنا ۲۰۰۳)
•	(۱۷,۵۹۲)	•	(۲۰)	(۴۹,۷۷۲)	۶,۵۱۴	۲۵,۶۸۶	۲,۰۰۰	۱۲,۸۴۳	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	(ضپاس ۲۰۰۰)
•	۱۸۹,۰۶۳	•	(۲,۲۹۵)	(۳,۱۵۹,۶۵۵)	۱,۲۰۵,۴۳۲	۲,۱۴۵,۵۸۰					جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	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	ریال				
	۱۸۹,۰۶۳	۰	(۲,۲۹۵)	(۳,۱۵۹,۶۵۵)	۱,۲۰۵,۴۳۲	۲,۱۴۵,۵۸۰					جمع نقل از صفحه قبل
۰	(۲۰,۰۸۷)	۰	(۲۳)	(۶۲,۹۶۴)	۲,۲۸۲	۴۰,۶۱۸	۲,۵۰۰	۱۶,۲۴۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	(ضیاس ۲۰۰۱)
۰	۱,۶۹۷	۰	(۲)	(۲۲۱)	۱,۷۴۹	۱۷۱	۳,۰۰۰	۵۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	(ضیاس ۲۰۰۲)
۰	۱۹۸	۰	۰	۰	۱۹۹	۰	۹,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	(ضمخا ۲۰۰۰)
۰	۱,۱۵۳	۰	(۱)	۰	۱,۱۵۴	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	(ضمخا ۲۰۰۱)
۰	(۴,۴۸۲)	۰	(۴۷)	(۸۳,۷۴۱)	۱۳,۵۹۶	۶۵,۷۱۰	۱۰,۰۰۰	۶,۵۷۱	۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۰	(ضملی ۳۰۰۲)
۰	۲۸,۸۶۱	۰	(۳۰)	(۸۴۱)	۲۸,۹۴۱	۷۹۲	۱۲,۰۰۰	۶۶	۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۰	(ضملی ۳۰۰۳)
۰	۲۱,۰۳۲	۰	(۲۲)	۰	۲۱,۰۵۳	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۰	(ضملی ۳۰۰۴)
۰	(۲۲۴)	۰	۰	(۷۸۷)	۵۱	۵۱۲	۸,۰۰۰	۶۴	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۰	(ضفار ۳۰۰۰)
۰	۶۶	۰	۰	(۷۴)	۸۶	۵۴	۹,۰۰۰	۶	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۰	(ضفار ۳۰۰۱)
۰	(۱۰۳)	۰	۰	(۳۱۳)	۳۰	۱۸۰	۶,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	(ضترا ۳۰۰۰)
۰	(۲,۴۶۹)	۰	(۷)	(۱۴,۵۰۸)	۲,۳۱۶	۹,۷۳۰	۷,۰۰۰	۱,۳۹۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	(ضترا ۳۰۰۱)
۰	۲۱۴,۷۰۴	۰	(۲,۴۲۷)	(۳,۳۲۳,۱۰۵)	۱,۲۷۶,۸۸۹	۲,۲۶۳,۳۴۷					جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	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	ریال				
•	۲۱۴,۷۰۴	•	(۲,۴۲۷)	(۳,۳۳۱,۱۰۵)	۱,۲۷۶,۸۸۹	۲,۲۶۳,۳۴۷					جمع نقل از صفحه قبل
•	(۲,۰۹۱)	•	(۴)	(۹,۰۱۸۵)	۵۸	۷,۰۴۰	۸,۰۰۰	۸۸۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	(ضترا۳۰۰۲)
•	۹۱۸	•	(۱)	•	۹۱۹	•	۹,۰۰۰	•	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	(ضترا۳۰۰۳)
•	۲,۰۹۰	•	(۲)	•	۲,۰۹۲	•	۱۰,۰۰۰	•	۱۴۰۰/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	(ضترا۳۰۰۴)
	(۱,۳۶۰)	•	(۲)	(۴,۵۳۱)	۲۵۱	۲,۹۲۱	۱,۸۰۰	۱,۶۲۳	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	(ضصاد۳۰۰۰)
	۲,۲۱۴	•	(۲)	(۳۹)	۲,۲۲۷	۲۸	۲,۰۰۰	۱۴	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۱۳۹۹/۱۰/۲۴	(ضصاد۳۰۰۱)
	(۷۲۶)	•	(۶)	(۱۰,۰۳۲)	۲,۸۳۲	۶,۴۸۱	۶,۴۲۰	۷۲۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۴	(ضفلا۳۰۰۲)
	(۸,۵۶۱)	•	(۱۰۸)	(۱۷۹,۰۰۷)	۴۲,۰۷۸	۱۲۸,۴۷۶	۷,۱۳۳	۱۲,۸۴۷	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۴	(ضفلا۳۰۰۳)
	(۴,۳۰۶)	•	(۲۰۹)	(۳۷۱,۲۲۴)	۴۷,۳۹۳	۳۱۹,۷۳۴	۸,۵۶۰	۲۶,۶۴۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۱۴	(ضفلا۳۰۰۴)
	۳۴۲	•	(۱)	(۱,۴۱۵)	۲۶۴	۱,۴۹۴	۱۳,۶۲۲	۱۱۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	(ضگل۳۰۰۳)
	(۱۳۲)	•	•	(۶۶۴)	۱۱۸	۴۱۴	۱,۴۰۰	۲۹۶	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	(ضسپا۳۰۰۰)
	(۳,۹۱۷)	•	(۹)	(۱۹,۲۸۹)	۱,۶۲۶	۱۳,۷۵۴	۱,۶۰۰	۸,۵۹۶	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	(ضسپا۳۰۰۱)
۸۱۹,۷۱۰	۱۹۹,۱۷۵	•	(۲,۷۷۰)	(۳,۹۱۸,۴۹۰)	۱,۳۷۶,۷۴۸	۲,۷۴۳,۶۸۸					جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	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	ریال				
•	۱۹۹,۱۷۵	•	(۲,۷۷۰)	(۳,۹۱۸,۴۹۰)	۱,۳۷۶,۷۴۸	۲,۷۴۳,۶۸۸					جمع نقل از صفحه قبل
•	۳۰,۴۸۲	•	(۳۱)	•	۳۰,۵۱۳	•	۱,۸۰۰	•	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	(ضسپا۳۰۰۲)
•	۵۵,۶۵۲	•	(۵۷)	(۷)	۵۵,۷۱۰	۶	۲,۰۰۰	۳	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	(ضسپا۳۰۰۳)
•	۵۴,۴۹۳	•	(۵۶)	•	۵۴,۵۵۰	•	۲,۵۰۰	•	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	(ضسپا۳۰۰۴)
•	(۲,۲۶۱)	•	(۴)	(۹,۹۳۸)	۶۳۴	۷,۰۴۷	۹,۲۰۰	۷۶۶	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	(ضغدر۳۰۰۳)
•	(۱۰,۱۶۳)	•	(۳۱)	(۶۷,۱۱۸)	۴,۸۷۵	۵۲,۱۱۱	۴,۲۷۰	۲,۶۰۶	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	(ضبدر۳۰۰۳)
•	۷	•	•	•	۷	•	۵,۹۷۹	•	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۸	(ضبدر۳۰۰۵)
•	(۳,۹۳۸)	•	(۳)	(۹,۲۶۰)	۴۳۷	۴,۸۸۸	۱,۶۰۰	۳,۰۵۵	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	(ضخود۴۰۰۱)
•	(۶۹,۶۶۵)	•	(۷۱)	(۱۹۹,۰۰۹)	۱۱,۲۳۰	۱۱۸,۱۸۴	۱,۸۰۰	۶۵,۶۵۸	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	(ضخود۴۰۰۲)
•	•	•	•	•	•	•	-	•	-	-	سایر
•	۲۵۳,۷۸۲	•	(۳,۰۲۴)	(۴,۲۰۳,۸۲۱)	۱,۵۳۴,۷۰۳	۲,۹۲۵,۹۲۵					جمع



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱								
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	تاریخ شروع قرارداد	نام نماد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	(۹۷۳)	(۴)	۶,۱۴۹	۳۴	۷,۱۵۳	۳۸,۶۴۵	۳۳۶,۹۶۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(هجم ۹۱۱)
•	(۵,۹۵۷)	(۱۵)	۱۸,۳۹۹	۴,۴۳۲	۲۸,۷۷۴	۳,۶۸۰	۱۴,۸۰,۶۹۳	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(هخود ۹۱۱)
•	(۲۰۶)	(۷)	۱۲,۱۷۰	۱,۲۳۰	۱۳,۵۹۹	۳۲,۱۲۰	۵۹۴,۴۹۳	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(هرائف ۹۱۲)
•	۱,۰۷۳	(۶)	۱۱,۶۶۴	۲,۱۷۴	۱۲,۷۵۹	۷۴,۵۹۰	۲۱۷,۵۹۲	۱۳۹۹/۱۲/۰۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(هپهرن ۹۱۲)
•	۱۷۵	(۲)	۳,۸۶۵	۳۳۳	۴,۰۲۱	۳۱۸,۰۶۰	۱۸,۰۵۹	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(هشفن ۹۱۱)
•	۸۲۳	(۵)	۸,۸۳۰	۱,۹۱۱	۹,۹۱۳	۷۳,۴۸۰	۱۷۶,۱۰۳	۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(هشیر ۹۱۱)
•	(۴۹۹)	(۱۰)	۱۸,۱۷۶	۹۴۲	۱۹,۶۰۷	۱۹,۹۲۶	۱,۱۴۸,۵۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(هصند ۹۱۱)
•	(۵,۹۲۴)	(۱۱)	۱۶,۶۲۵	۳۵۷	۲۲,۸۹۵	۱۹,۰۸۰	۱,۵۹۷,۰۰۵	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(همعاد ۹۱۱)
•	(۱۵,۰۱۹)	(۲۹)	۳۸,۲۸۰	۵,۱۷۸	۵۸,۴۴۷	۶,۷۷۰	۱۳,۶۸۸,۹۱۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(هملت ۹۱۱)
•	۴۰۲	•	•	۴۰۲	•	۱۵,۳۳۰	•	۱۳۹۹/۱۲/۰۴	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(هفت ۹۱۲)
•	۶۴۴	(۱۵)	۲۶,۷۲۶	۳,۲۵۱	۲۹,۳۱۸	۵,۹۲۰	۵,۵۱۵,۳۹۱	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(هپارس ۹۱۲)
•	۱۹۵	(۱۱)	۱۹,۵۵۵	۱,۶۰۱	۲۰,۹۵۰	۳۴,۸۲۰	۹۹۴,۷۹۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	(همپنا ۹۱۲)
•	(۹۷۳)	(۴)	۱۸۰,۴۳۸	۲۱,۸۴۶	۲۲۷,۴۳۵					جمع نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱									
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
جمع نقل از صفحه قبل					۲۲۷,۴۳۵	۲۱,۸۴۶	۱۸۰,۴۳۸	(۱۱۵)	(۲۵,۲۶۶)	۰
(هخود۹۱۱)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱,۰۷۳,۵۴۷	۷,۳۳۰	۵,۶۳۵	۱,۸۲۷	۳,۵۶۵	(۴)	(۲۴۷)	۰
(هرائف۹۱۲)	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۳۲۵,۴۴۱	۲۵,۴۷۷	۶,۵۴۲	۱,۸۰۹	۵,۵۴۲	(۳)	۸۰۶	۰
جمع					۲۳۹,۶۱۳	۲۵,۴۸۲	۱۸۹,۵۴۶	(۱۲۲)	(۲۴,۷۰۷)	۰

۱-۵-۱۶- 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.



۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۹۹,۵۱۵	(۹,۶۵۶,۷۲۷)	(۱۹,۸۷۶)	(۷۳,۵۴۲)	۹۸,۸۳۹,۰۸۲	۸۹,۲۷۵,۷۷۳	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
(۱۰,۶۹۱)	.	.	.	.	.	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
.	۱,۳۴۱,۰۳۱	.	۸۲	۱,۷۷۹,۰۰۶	(۴۳۷,۸۹۲)	۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۳۵,۰۸۸,۸۲۴	(۸,۳۱۵,۶۹۶)	(۱۹,۸۷۶)	(۷۳,۴۶۰)	۱۰۰,۶۱۸,۰۸۸	۸۸,۸۳۷,۸۸۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴,۸۸۷,۰۸۵	(۱,۸۶۰,۹۱۸)	(۷۶۶)	(۱۰,۵۰۴)	۱۴,۴۳۵,۲۳۰	۱۲,۵۸۵,۵۸۳	۱,۶۰۰,۰۸۳,۳۹۶	فلزات اساسی
۷,۶۵۸,۷۵۱	۱۴۵,۳۵۵	(۱,۹۱۶)	(۱۷,۳۹۹)	۲۱,۹۸۸,۵۷۱	۲۲,۱۵۳,۳۴۱	۲,۱۵۰,۹۵۴,۹۱۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶۸۴,۲۰۹	(۶۳۱,۴۳۸)	(۶,۴۴۵)	(۴,۱۹۰)	۶,۱۳۳,۴۴۸	۵,۵۱۲,۶۴۵	۴۷۷,۹۵۶,۷۲۱	خودرو و ساخت قطعات
۹,۹۹۶,۷۸۲	(۴,۲۸۲,۶۶۹)	.	(۹,۲۷۸)	۱۵,۹۹۶,۵۹۲	۱۱,۷۲۳,۲۰۱	۶,۰۷۶,۷۹۰,۰۰۴	مخابرات
۳۸۶,۰۴۰	(۷۹۲,۷۰۵)	.	(۱,۱۳۶)	۲,۲۸۶,۲۷۶	۱,۴۹۴,۷۰۷	۱۷۰,۷۱۴,۳۸۳	بانکها و موسسات اعتباری
۵,۹۶۱,۲۴۸	(۲,۱۱۷,۶۷۰)	.	(۱۱,۷۹۱)	۱۴,۹۵۴,۵۲۱	۱۲,۸۴۸,۶۴۲	۴,۱۱۷,۷۷۹,۳۱۷	سرمایه گذاریها
۳۳,۱۷۵	(۶۲,۴۲۱)	(۳۵۰)	(۲۵۸)	۲۵۵,۳۴۳	۱۹۳,۵۳۰	۲۶,۳۲۴,۵۴۲	مواد و محصولات دارویی
۶۴,۱۶۳	(۳۰,۱۳۵)	(۲,۴۴۱)	(۷۰۷)	۶۲۷,۶۰۲	۶۰۰,۶۱۵	۳۰,۵۶۷,۹۹۴	خدمات فنی و مهندسی
۶۰۴,۲۶۴	(۵۴۶,۸۳۷)	.	(۲,۲۳۱)	۳,۴۸۰,۶۱۲	۲,۹۳۶,۰۰۶	۱۶۴,۹۴۴,۱۸۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
.	(۴۸,۲۸۹)	(۱۹۳)	(۲۹)	۸۶,۶۲۸	۳۸,۵۶۲	۸,۴۳۲,۹۴۳	ماشین آلات و تجهیزات
.	(۲,۴۳۴)	(۸۱)	(۱۲)	۱۸,۵۹۹	۱۶,۲۵۹	۲,۳۷۷,۰۰۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
.	(۱۹۰)	(۵۲)	(۸)	۱۰,۶۱۰	۱۰,۴۸۱	۳۰۱,۸۶۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۹,۵۱۰	(۷۹,۰۱۵)	(۳۳۹)	(۶۹۲)	۸۶۲,۷۲۵	۷۸۴,۷۴۰	۷۱,۲۵۷,۰۴۰	ماشین آلات و دستگاههای برقی
.	(۹۹۴)	(۱۷)	(۳)	۴,۴۵۳	۳,۴۷۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۶,۲۲۳	(۷۰,۷۶۲)	(۳۰)	(۲۵۴)	۴۰۵,۳۰۵	۳۳۴,۸۲۷	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	جمع نقل به صفحه بعد
۳۰,۳۷۱,۴۵۰	(۱۰,۳۸۱,۱۲۲)	(۱۲,۶۳۱)	(۵۸,۴۹۴)	۸۱,۵۴۶,۵۱۵	۷۱,۲۳۶,۵۱۸		



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱						
نام گروه صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۷۱,۲۳۶,۵۱۸	۸۱,۵۴۶,۵۱۵	(۵۸,۴۹۴)	(۱۲,۶۳۱)	(۱۰,۳۸۱,۱۲۲)	۳۰,۳۷۱,۴۵۰
استخراج کانه های فلزی	۲۷۱,۵۴۶,۸۱۸	۵,۳۴۰,۷۸۳	۴,۴۲۲,۲۴۹	(۴,۳۶۲)	(۱,۸۳۱)	۹۱۲,۳۴۱
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۹,۶۴۵,۸۶۸	۱۹۶,۵۶۸	۲۵۵,۲۸۰	(۳۲۴)	.	(۵۹,۰۳۶)
محصولات شیمیایی	۵۷۶,۹۵۷,۵۴۰	۱۱,۸۴۳,۲۸۳	۱۱,۷۱۹,۸۷۴	(۹,۷۷۷)	(۲,۲۹۳)	۱۱۱,۳۴۰
سیمان، آهک و گچ	۳,۷۶۶,۶۵۳	۲۰۲,۲۱۶	۲۰۸,۳۹۶	(۲۳۷)	(۸۳۹)	(۷,۲۵۷)
ساخت محصولات فلزی	۲۹,۵۷۶,۹۱۱	۵۳,۴۹۹	۷۹,۱۹۹	(۴۱)	(۲۶۷)	(۲۶,۰۰۸)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۳,۷۸۶,۱۶۲	۶۹,۳۶۸	۱۰۲,۳۵۶	(۵۳)	(۳۴۷)	(۳۳,۳۸۷)
استخراج ذغال سنگ	۵۶۸,۷۵۷	۱۹,۷۱۴	۱۹,۲۳۲	(۱۵)	(۹۹)	۳۶۹
سایر واسطه گریهای مالی	۳,۲۲۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۴	۳۵,۵۶۶	(۱۳)	(۸۷)	(۱۸,۳۴۲)
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۷۰	۲۰۵,۶۵۲	(۸۷)	(۵۷۲)	(۹۱,۹۴۰)
اطلاعات و ارتباطات	۴,۸۹۵,۹۰۰	۴۲,۳۵۰	۶۰,۴۲۸	(۳۲)	(۲۱۲)	(۱۸,۳۲۳)
زراعت و خدمات وابسته	۱۹,۰۹۹,۵۲۴	۹۲,۳۰۰	۱۳۵,۶۱۴	(۷۰)	(۴۶۲)	(۴۳,۸۴۶)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۸۰	۴۸,۷۲۲	(۳۶)	(۲۳۷)	(۱,۵۱۵)
سایر	.	.	.	.	.	۶۸,۹۳۴
جمع	۸۹,۲۷۵,۷۷۳	۹۸,۸۳۹,۰۸۲	(۷۳,۵۴۲)	(۱۹,۸۷۶)	(۹,۶۵۶,۷۲۷)	۳۵,۰۹۹,۵۱۵



۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹											
سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هخود۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۲,۶۷۰	۳,۵۴۰	۲,۲۲۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	(۳۱۱,۲۴۲)	۳۶,۹۵۸	۲	(۲۷۴,۲۸۶)	۰
هفملی۰۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۰,۹۳۰	۱۴,۱۲۰	۱۱,۲۸۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۱۳۶)	۷۷,۷۱۰	۴	۳۹,۵۷۰	۰
هفولا۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۱,۶۸۰	۱۰,۵۸۰	۱۲,۳۵۰	۲۵۹,۳۵۴,۰۶۵	۰	۱۲,۵۶۰	۱	۱۲,۵۵۹	۰
همراه۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۲۲,۶۴۰	۳۰,۹۲۰	۲۰,۶۹۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	۰	۲۷,۴۷۰	۱۴	۳۰۳,۹۰۸	۰
هفارس۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۸,۳۹۰	۱۲,۰۰۰	۱۰,۶۱۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۷,۱۰۰	۶	۱۳۳,۸۳۴	۰
هصادر۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۲,۲۳۲	۳,۱۸۹	۲,۲۳۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۶۰۰	۶	۱۳۸,۴۵۶	۰
هخابر۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۹,۲۷۰	۱۲,۹۰۰	۸,۸۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۳۰۰	۱۴	۳۰۷,۰۷۱	۰
هتجار۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۲,۴۵۳	۳,۵۹۷	۲,۷۳۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۷,۵۶۰	۱۳	۲۷۷,۵۴۷	۰
هساپا۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱,۸۱۶	۲,۷۵۰	۱,۸۱۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۸,۲۷۵	۶	۱۲۲,۱۵۷	۰
هخود۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱,۵۸۵	۲,۸۵۰	۲,۲۲۰	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۸۵)	۱۲۲,۱۶۳	۳	۴۴,۱۸۷	۰
هشپنا۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰	۱۳,۷۶۰	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۹۶)	۱۳۸,۴۶۲	۲	۱۶,۴۰۲	۰
هفملی۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۲,۱۸۰	۱۵,۷۹۰	۱۱,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد											+
						۳,۲۱۷,۸۳۷,۳۹۹	(۴۲۴,۱۹۹)	۱,۱۶۷,۹۹۸	۷۷	۱,۲۶۰,۱۵۹	۰



۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱											
	نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	سهم پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	سهم پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار

۱۸- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱			نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۶۱۲	(۱۰۳)	۱,۷۱۵	استخراج زغال سنگ
۷۲,۲۵۶	۲۹۹,۷۶۳	(۲۲,۳۳۲)	۳۲۲,۰۹۴	استخراج کانه های فلزی
.	۴۱۵	(۲۶)	۴۴۱	اطلاعات و ارتباطات
.	۹۷	(۷)	۱۰۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۴۶۰	۷۳,۵۶۸	(۳,۱۶۵)	۷۶,۷۳۲	بانکها و موسسات اعتباری
.	۱,۸۷۸	(۸۲)	۱,۹۶۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴۰۵	۲۵۲	(۵)	۲۵۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸,۵۰۱	۱۱,۰۸۸	.	۱۱,۰۸۸	خدمات فنی و مهندسی
۳۹۴	۳,۶۶۹	(۳۰۴)	۳,۹۷۳	خودرو و ساخت قطعات
۱,۳۱۷	۹,۴۶۷	(۸۱)	۹,۵۴۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
.	۹۹۵	(۱۵۹)	۱,۱۵۳	زراعت و خدمات وابسته
۱۹,۶۹۶	۶۶۳	(۵۱)	۷۱۴	سایر واسطه گریهای مالی
۱۳	۷۴,۱۳۶	(۴,۰۹۶)	۷۸,۲۳۱	سرمایه گذاریها
۳,۲۱۲	۱۱,۹۵۵	(۹۴۷)	۱۲,۹۰۲	سیمان، آهک و گچ
۸۴۲	۲۹۳,۵۵۶	(۵,۵۹۶)	۲۹۹,۱۵۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۹,۳۳۷	۶۰,۶۵۶	(۲,۱۴۹)	۶۲,۸۰۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰,۶۳۸	۱,۱۷۲,۴۶۹	(۱۳۵,۷۶۶)	۱,۳۰۸,۲۳۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۳,۰۶۴	۶,۸۹۵	(۲)	۶,۸۹۷	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۳۲۹	۴۵۸,۲۹۹	(۲۷,۴۶۸)	۴۸۵,۷۶۶	فلزات اساسی
۳۸,۲۳۸	۱,۱۷۱	(۵۱)	۱,۲۲۲	قند و شکر
.	۶۲	(۹)	۷۱	ماشین آلات و تجهیزات
.	۶۲	(۸)	۷۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۵۰	۷۵۸,۱۹۰	(۱۷,۰۹۶)	۷۷۵,۲۸۶	محصولات شیمیایی
.	۴۵۳	(۳۷)	۴۹۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۰۲,۰۶۱	۶۴,۵۶۸	(۵,۲۶۰)	۶۹,۸۲۸	مخابرات
۶,۴۲۷	۴۱,۱۴۷	(۴,۱۶۵)	۴۵,۳۱۲	مواد و محصولات دارویی
۶۵	۱۰	.	۱۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۳۱	۳	.	۳	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۵۹	.	.	.	سایر
۴۹۸,۳۹۵	۳,۳۴۷,۱۰۰	(۲۲۸,۹۶۰)	۳,۵۷۶,۰۶۱	جمع



۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۲۱,۳۲۱	۰	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۳,۸۰۳,۴۶۴	۲,۶۲۴,۳۴۹	۱۹-۲ سود سپرده بانکی
۶۸۱	۲,۵۳۳	صندوق تضمین تسویه معاملات
۳,۸۲۵,۴۶۶	۲,۶۲۶,۸۸۲	جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

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

۲-۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل	تجزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۰۷۰	۱۷۱,۰۸۵	.	۱۷۱,۰۸۵	بانک تجارت
۲۲۴,۴۴۵	۱۴	.	۱۴	بانک پاسارگاد
۲۰	۴۷,۵۶۹	.	۴۷,۵۶۹	بانک ملی
۱۷۰,۳۱۵	۳۸۳	.	۳۸۴	بانک پاسارگاد
۲۶۹,۵۷۸	۲۸,۰۳۸	(۳۶)	۲۸,۰۷۵	بانک پاسارگاد
۴	۶	.	۶	بانک پاسارگاد
۲۶۱,۴۵۷	۴۹,۱۴۶	(۱۳۰)	۴۹,۲۷۶	بانک پاسارگاد
۱۹۳,۷۹۴	۷۴,۳۴۹	.	۷۴,۳۴۹	بانک پاسارگاد
۲۰۱,۲۳۳	۱۵۲,۳۸۳	.	۱۵۲,۳۸۳	بانک پاسارگاد
۱۸۴,۲۸۹	۱۱۹,۱۶۴	(۶۴)	۱۱۹,۲۲۷	بانک پاسارگاد
۲۵۶,۲۹۳	۱۶۱,۲۹۶	.	۱۶۱,۲۹۶	بانک پاسارگاد
۱	۲۲	.	۲۲	بانک تجارت
۳۱۹,۷۶۰	۶۹,۹۳۳	.	۶۹,۹۳۳	بانک تجارت
۸۱,۶۴۶	۲۱,۴۳۵	.	۲۱,۴۳۵	بانک تجارت
۵,۳۷۶	۱,۴۹۶	.	۱,۴۹۶	بانک تجارت
۵۴,۱۲۶	۱۲,۸۰۸	.	۱۲,۸۰۸	بانک تجارت
۴۵,۱۷۰	۱۲,۴۲۵	.	۱۲,۴۲۵	بانک تجارت
۲۱,۰۵۷	۶,۴۶۳	.	۶,۴۶۳	بانک تجارت
۲۲,۹۶۰	۷,۱۱۸	.	۷,۱۱۸	بانک تجارت
۱۷۳,۴۲۶	۵۰,۰۳۷	.	۵۰,۰۳۷	بانک تجارت
۵,۱۸۲	۱,۶۱۰	.	۱,۶۱۰	بانک تجارت
۶۶,۳۵۹	۲۷,۹۲۳	.	۲۷,۹۲۳	بانک پاسارگاد
	۱۱	.	۱۱	بانک سپه
۱۱۱,۱۰۸	۹,۶۴۴	(۱۵)	۹,۶۵۸	بانک سپه
۳,۳۱۲	۸۶۷	.	۸۶۷	بانک پاسارگاد
۳۵,۸۴۶	۱۳,۹۵۷	(۹)	۱۳,۹۶۶	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
.	۲۹۲,۹۴۸	.	۲۹۲,۹۴۸	بانک پاسارگاد
.	۱۳۵,۷۸۵	.	۱۳۵,۷۸۵	بانک پاسارگاد
۲,۷۵۱,۸۲۷	۱,۸۱۳,۲۵۳	(۲۵۴)	۱,۸۱۳,۵۰۷	جمع نقل به صفحه بعد

۱۹-۲- سود سپرده بانکی (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۷۵۱,۸۲۷	۱,۸۱۳,۲۵۳	(۲۵۴)	۱,۸۱۳,۵۰۷	بانک پاسارگاد
.	۱	.	۱	بانک پاسارگاد
.	۴۹,۹۰۱	.	۴۹,۹۰۱	بانک پاسارگاد
.	۹۲,۸۰۲	(۳۹)	۹۲,۸۴۱	بانک پاسارگاد
.	۲۰۶,۳۸۴	.	۲۰۶,۳۸۴	بانک تجارت
.	۷۳,۳۴۵	(۸۰)	۷۳,۴۲۵	بانک پاسارگاد
.	۷۲,۲۶۳	(۶۶)	۷۲,۳۲۹	بانک پاسارگاد
.	۷۱,۱۸۱	(۵۱)	۷۱,۲۳۳	بانک پاسارگاد
.	۶۷,۹۲۷	(۱۹)	۶۷,۹۴۵	بانک پاسارگاد
.	۵,۲۵۲	.	۵,۲۵۲	بانک تجارت
.	۲۷,۳۰۱	.	۲۷,۳۰۱	بانک تجارت
.	۲۸,۸۴۹	.	۲۸,۸۴۹	بانک تجارت
.	۲۸,۸۴۹	.	۲۸,۸۴۹	بانک تجارت
.	۱۴,۰۵۵	.	۱۴,۰۵۵	بانک تجارت
.	۱۴,۰۵۵	.	۱۴,۰۵۵	بانک تجارت
.	۱۴,۰۵۵	.	۱۴,۰۵۵	بانک تجارت
.	۱۴,۰۵۵	.	۱۴,۰۵۵	بانک تجارت
.	۷,۳۹۷	.	۷,۳۹۷	بانک تجارت
.	۷,۳۹۷	.	۷,۳۹۷	بانک تجارت
.	۱۲,۳۲۹	.	۱۲,۳۲۹	بانک تجارت
.	۳,۶۹۹	.	۳,۶۹۹	بانک تجارت
۱,۰۵۱,۶۳۷	.	.	.	سایر
۳,۸۰۳,۴۶۴	۲,۶۲۴,۳۴۹	(۵۰۹)	۲,۶۲۴,۸۵۸	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۱۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	کارمزد متولی
۵۵۰	۵۵۰	کارمزد حسابرس
۳۱۰	۳۵۰	جمع
۸۶۰	۹۰۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۱۳۲	۲,۸۱۹		هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲,۵۳۹	۴,۷۶۲		هزینه آبونمان نرم افزار
۶۲۰	۰		هزینه‌های نگارش و راه‌اندازی نرم‌افزار معاملات خودکار قراردادهای اختیار
۹۴	۹۱		هزینه برگزاری مجامع
۲۲	۶۲		هزینه کارمزد بانکی
۹,۹۷۸	۱۵,۳۶۲	۲۱-۱	هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۲۸۸	۲۸۸		هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲,۰۰۰	۲,۴۰۰		هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۸۷۱	۲,۷۳۹		هزینه های اداری
۵۶۴	۱,۱۵۸		هزینه استهلاک
۲۶,۱۰۹	۲۹,۶۷۱		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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی
۱۶,۴۷۴	۱۶,۶۸۴	
۱۶,۴۷۴	۱۶,۶۸۴	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵۲,۴۶۴,۷۵۰	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
.	.	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
.	۵۲,۴۶۴,۷۵۰	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

- در صورت اعمال قراردادهای اختیار فروش تبعی مندرج در یادداشت شماره ۱۱، صندوق مکلف به خرید سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید می‌باشد.

- 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.

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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



۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۷۳۳،۷۴۱	معاملات متعدد طی دوره	۳۹۷،۷۹۳،۱۹۸	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۰	معاملات متعدد طی دوره	۴۱۰،۳۵۶	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	مفید
۰	معاملات متعدد طی دوره	۱،۳۰۰،۴۶۴	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کیان
۰	معاملات متعدد طی دوره	۱۳۴،۹۱۹	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک مسکن
۲۸۷،۸۴۸	معاملات متعدد طی دوره	۹۷۸،۴۱۹	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	اقتصادبیدار
۰	معاملات متعدد طی دوره	۶،۲۱۷،۹۷۳	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک ملی ایران
۰	معاملات متعدد طی دوره	۴،۶۲۱،۹۳۴	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک تجارت
۰	معاملات متعدد طی دوره	۵،۹۸۹،۶۶۸	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک پاسارگاد
۰	معاملات متعدد طی دوره	۹۷۹،۶۱۴	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک سپه
۰	معاملات متعدد طی دوره	۴۹۵،۵۲۱	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک صادرات
(۲۸۷)	طی دوره مورد گزارش	۳۷۷	کارمزد متولی‌گری	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۱۷)	طی دوره مورد گزارش	۱۷۳	کارمزد متولی‌گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
(۱۷۰)	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 کارگرفته 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.