

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۵۳

صورت های مالی



شماره:

بسم الله تعالى

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی متنه به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری با هیات مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مشمولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی متنه به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی متنه به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۹ صندوق، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجتمع عمومی مورخ ۳۰ تیرماه و ۷ آبان ماه ۱۳۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۷- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این رابطه، نظر این مؤسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربسط واستانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴ شهریور ماه ۱۴۰۰





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

یادداشت‌های 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 ۱۳۰۵/۰۵/۱۴۰۰ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

امضاء

نماینده

حبيب رضا حدادی سیاهکلی

محمد حسين صدرائی

محمد ابراهیم آق‌آفکاری

شخص حقوقی

بانک سپه

ارکان

هیأت مدیره صندوق

بانک تجارت

هیأت مدیره صندوق

بانک ملی

هیأت مدیره صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

توسعه بازار سرمایه



بسیسه حسابرسی هوشیار

محدود

(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶، طبقه چهارم
تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸
فاکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



یادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۴۸,۲۴۴,۳۸۴
۶	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۵,۷۰۴,۹۰۰
۷	۲,۹۱۱,۹۹۴	۵۲۲,۷۲۸
۸	۱,۰۲۱,۶۰۲	۶۱۷,۰۸۷
۹	۵,۷۵۳	۱,۳۱۹
۱۰	۳,۴۴۷,۱۱۷	۱,۵۹۶,۰۲۳
	۱۲۸,۵۶۱,۲۶۷	۸۶,۶۸۶,۴۴۱

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حسابهای دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

حسابهای پرداختی

پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به سرمایه‌گذاران

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

جمع بدھی‌ها

خلاص دارایی‌ها

خلاص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق
 مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمد ابراهیم آقبالی‌آشنا

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب‌رضا حدادی سیاهکلی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمدحسین صدرائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

دانشگاه حسابرسی هوسپیار همچو
احسان‌داران رسمی ا
ضمانت پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



سال مالی مشتمل بر ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

یادداشت سال مالی مشتمل بر ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

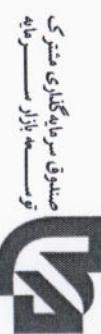
تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	میلیون ریال	سال مالی مشتمل بر ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۲,۵۷۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۲,۵۷۷,۵۸۹	
•	•	•	•	
۵۸,۱۴۴,۲۳۳	(۱۳۶,۴۷۴,۷۸۸)	۵۸,۱۴۴,۲۳۳	(۱۳۶,۴۷۴,۷۸۸)	
•	•	•	•	
۱۳۰,۹۸۶,۷۴۶	۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۱۳۰,۹۸۶,۷۴۶	۲۳,۹۹۴,۰۹۰	
•	•	•	•	
۸۶,۷۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۳۷,۰۵۹	۸۶,۷۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۳۷,۰۵۹	

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی نایدیزیر صورت‌های مالی می‌باشد.

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره سود (زین) خالص دوره تعییلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

متولی صندوق
مؤسس سهامی خالص دارایی
حسابداران (رسانی)
محمد حسین صدراei
جیبرضا حدادی سیاهکلی
بانک سپه
هیئت مدیره صندوق
بازار تجارت
جیانم پیوست گوارش
امروزه کاران

فروشنده سرمایه‌گذاری مشترک





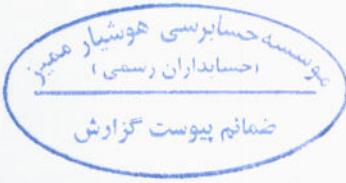
۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم‌چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه 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 جایگزینی آن با هیات مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوده از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق 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 تاریمای 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 عادی 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	۲,۱۲۱,۷۵۶	۸.۸۴%
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۸.۴۵%
۵	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۶.۴۰%
۶	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۳۴۵,۴۹۲	۵.۶۱%
۷	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۴.۴۸%
۸	کارگزاری آگاه	۱,۰۳۷,۳۳۵	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			۱۰۰ %
۲۳,۹۹۴,۰۹۰			

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 استفاده شده 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 دریافتی مرتبط با ودیعه ساختمان و سپرده صندوق تضمین تسویه اتاق پایپای

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

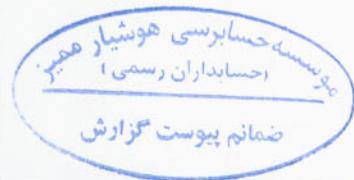
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام، با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق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

۱-۲-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۴-۲-۱- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل 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.



۴-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر 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 بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با درنظرگرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری معکوس می‌شود.

۴-۲-۴- 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 می‌گردد.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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، 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، هزینه‌های در اختیار هیأت‌مدیره
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.	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	جمع‌آتا سقف ۲ میلیارد و ۴۰۰ میلیون ریال برای کلیه اعضای هیأت‌مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	مبلغ ثابت حداقل ۵۵ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداقل 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 ۱۷۳۰۲۰۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادر
هزینه درجه‌بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سالانه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال مشروط به تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادر، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
هزینه‌های نگارش و راهاندازی 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 بهادر و تأیید نهایی آن توسط سازمان، قابل پرداخت می‌باشد.





۴- بدھی به ارکان صندوق

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

۵- مخارج تامین مالی

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

۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

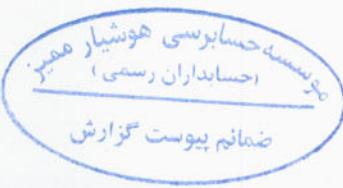
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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 اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 بهادر موضع بند (۲۴) ماده (۱) بازار اوراق بهادر جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۳/۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

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 مستهلك می‌گردد. همچنین هزینه حقوق و دستمزد و خدمات خریداری شده با در نظر گرفتن ذخیره به صورت روزانه و تعديل در انتهای هر ماه و سایر هزینه‌های خارج از شمول رویه ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سپاه مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.



۱۴۰۰ تیر ماه ۱۳۹۹
سال مالی پنجمی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم سهام

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
درازی‌ها	درصد به کل	درازی‌ها	درصد به کل
خالص ارزش	بهای تمام شده	خالص ارزش	بهای تمام شده
فروش	میلیون ریال	فروش	میلیون ریال
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۲,۸۱۷,۰۲۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۷,۵۷٪
فراوردهای نفتی، گک و سوخت هسته‌ای	۱۲,۰۱۳,۹۲۵	فراوردهای نفتی، گک و سوخت هسته‌ای	۱۰,۱۹٪
محصولات شیمیایی	۱۳,۸۳۶,۰۸۱	محصولات شیمیایی	۹,۸۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۷۱۳,۹۲۳	خودرو و ساخت قطعات	۷,۸۴٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۰,۵۰۷,۰۸۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۲,۵۱۱,۳۲۳
استخراج کانه‌های فلزی	۱۱,۳۸۲,۰۵۲	استخراج کانه‌های فلزی	۴,۷۳۱,۸۹۴
خدمات فنی و مهندسی	۱۱,۱۷۳,۹۲۳	خدمات فنی و مهندسی	۱۲,۴۵٪
مخابرات	۱۰,۷۹۱,۷۲۷	مخابرات	۱۰,۵۵٪
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱۰,۴۸,۹۴۹	عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱۱,۲۱٪
مواد و محصولات دارویی	۹,۹۷,۳۷۳	مواد و محصولات دارویی	۱۱,۱۲٪
حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات	۹,۹۷,۱۸۷	حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات	۱۱,۱۳٪
سپهان، آهک و گچ	۹,۹۱۹	سپهان، آهک و گچ	۱۰,۰۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۹,۹۷,۰۲۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۰,۰۰٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۹۷,۰۷۹	سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰,۰۰٪
جمع نقل به صفحه بعد	۹۳,۰۱۳۱۱	جمع نقل به صفحه بعد	۹۳,۰۳۵۴٪
	۱۲,۰۸۳,۰۳۵۲		۴۸,۰۴۷,۰۴۹۰
	۱۱,۰۴۱۲		۱۱,۰۴۱۲
	۷۱,۰۸۹		۷۱,۰۸۹
	۰,۱۵٪		۰,۱۵٪
	۴۸,۰۴۷,۰۴۹۰		۴۸,۰۴۷,۰۴۹۰
	۵۰,۵۴٪		۵۰,۵۴٪

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

صفحه		درصد به کل		درصد به کل	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۹۳,۲۰۱,۳۳۱	میلیون ریال	۸۸,۰۴۷,۵۴۵	میلیون ریال	۴۸,۰۴۷,۵۴۵
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی و اسسته	۳۰,۵۶۵۳	میلیون ریال	۱۱۳,۷۱۱	میلیون ریال	۱۱۳,۷۱۱
زراعت و خدمات و اسسته	۱۳۵,۵۱۴	میلیون ریال	۹۱,۷۵۹	میلیون ریال	۹۴,۰۹۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۰,۱۰۴۸	میلیون ریال	۶۸,۹۵۹	میلیون ریال	۶۸,۹۵۹
ساخت محصولات فلزی	۷۹,۱۹۹	میلیون ریال	۵۳,۱۹۰	میلیون ریال	۵۳,۱۹۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۸,۷۲۲	میلیون ریال	۴۷,۲۰۷	میلیون ریال	۴۷,۲۰۷
اطلاعات و ارتباطات	۶۰,۴۲۸	میلیون ریال	۴۲,۱۰۶	میلیون ریال	۴۲,۱۰۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۸۶,۵۲۸	میلیون ریال	۳۸,۳۳۹	میلیون ریال	۳۸,۳۳۹
استخراج ذغال سنگ	۱۹,۳۳۳	میلیون ریال	۱۹,۵۰۱	میلیون ریال	۱۹,۵۰۱
سایر واسطه گریهای مالی	۳۵,۵۴۶	میلیون ریال	۱۷,۲۲۴	میلیون ریال	۱۷,۲۲۴
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸,۵۹۹	میلیون ریال	۱۶,۱۶۵	میلیون ریال	۱۶,۱۶۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۰,۴۳۰	میلیون ریال	۱۰,۴۳۰	میلیون ریال	۱۰,۴۳۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۴,۴۵۳	میلیون ریال	۳,۴۵۹	میلیون ریال	۳,۴۵۹
سایر	۹۴,۰۰۷,۸۶۳	میلیون ریال	۱۱۰,۷۴۱	میلیون ریال	۱۱۰,۷۴۱
جمع	۸۹,۱۱۸,۳۰۵	میلیون ریال	۱۲,۹۱۸,۴۳۵	میلیون ریال	۱۲,۹۱۸,۴۳۵
۵۰,۶۵%	۴۸,۲۴۴,۳۸۴	میلیون ریال	۱۳۰,۷۸۷	میلیون ریال	۱۳۰,۷۸۷

بیادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱-۶- سپرده‌های پانکی سرمایه‌گذاری در سپرده‌های پانکی به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱

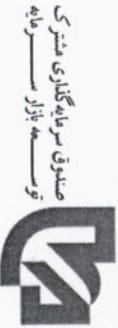
جمع نقل به صفحه بعد

مکتبہ ملکیت ادبی
احسیانداران (رسمنی)
ضلع ۲۰

بیطال سپرده‌های فوق الذکر پس از یک ماه بدون نرخ شکست می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۴۰۰ تیر ماه ۳۱ به مسنه مالی سال



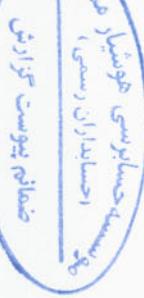
۶- سپرده‌های طرح حمایتی

نوع سپرده	سپرده‌گذاری	تاریخ سپرده	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	میلیون ریال
سپرده‌گذاری	سپرده‌گذاری	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۲۰٪	میلیون ریال	۱٪	۷۳۸,۱۴۶	
سپرده‌گذاری	سپرده‌گذاری	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۱۴۰٪	میلیون ریال	۱٪	۱۳۰,۷۰۰	
سپرده‌گذاری	سپرده‌گذاری	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۲۰٪	یکساله	۱٪	۱۴۰,۱۰۲,۷۳۷	
سپرده‌گذاری	سپرده‌گذاری	۱۴۰۰/۰۴/۳۴	۱۸٪	یکساله	۱٪	۱۴۰,۰/۰۳/۳۴	
جمع						۳,۰۹۳,۹۴۶	۱٪

جمع

سپرده‌های بانکی:

بانک پاسارگاد
بانک پاسارگاد
بانک تجارت



ضمان پیوست گوارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۴۶۵۷	۶۳,۸۵۹	%۱۸-%۲۰
۲۸۸,۰۰۰	۲,۷۹۳,۸۱۰	%۲۵
۲۰,۰۷۱	۵۴,۳۲۵	-
۵۲۲,۷۲۸	۲,۹۱۱,۹۹۴	۳,۱۴۱,۲۱۰

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی

جمع

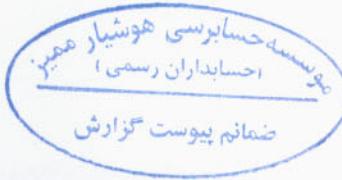
۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانک‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲,۶۴۶	%۲۰
.	۵,۴۰۰	%۲۰
.	۴,۳۱۷	%۲۰
.	۶,۶۳۴	%۲۰
.	۳۳,۹۵۴	%۲۰
.	۱۰,۹۰۸	%۱۸
۲۱۴۶۵۷	۰	-
۲۱۴,۶۵۷	۶۳,۸۵۹	۶۴,۱۱۴

بانک پاسارگاد
بانک پاسارگاد
بانک پاسارگاد
بانک پاسارگاد
بانک پاسارگاد
بانک تجارت
سایر

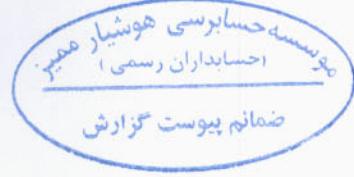
جمع

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



ضمانه پیوست گزارش



۷-۳- سایر حسابهای دریافتی

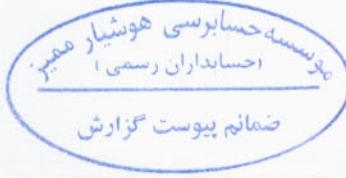
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۶,۲۹۶	۱۷,۲۹۹
۵۰	۰
۴۲۵	۷,۰۲۶
۲۰,۰۷۱	۵۴,۳۲۵

ودیعه اجاره ملک

مطلوبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات

مطلوبات بابت عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

سایر





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	.	۲۸۷,۸۶۱	شرکت‌های کارگزاری
.	۶۱۷,۰۷۴	.	۷۳۳,۷۴۱	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
(۳)	<u>۶۱۷,۰۸۷</u>	.	<u>۱,۰۲۱,۶۰۲</u>	اوراق بهادر و تسویه وجوه
				جمع
				۸-۱

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱					نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای سال	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۱۰,۴۰۱	۴۱۰,۴۰۱	.	.	مفید
.	۴,۵۷۰,۵۱۷	۴,۵۷۰,۵۱۶	.	.	بانک تجارت
.	۶,۱۹۷,۱۸۹	۶,۱۹۷,۱۹۰	.	.	بانک ملی ایران
.	۱,۳۰۰,۵۶۴	۱,۳۰۰,۵۶۴	.	.	کیان
.	۹۴۴,۱۸۳	۹۴۴,۱۸۴	.	.	بانک سپه
.	۱۳۴,۹۲۵	۱۳۴,۹۲۵	.	.	بانک مسکن
.	۵۵۲,۶۹۷	۵۵۲,۶۹۷	.	.	بانک صادرات
.	۵,۹۹۳,۴۲۸	۵,۹۹۳,۴۲۸	.	.	بانک پاسارگاد
۲۸۷,۸۴۸	۶۹۰,۸۶۵	۹۷۸,۷۱۳	.	.	اقتصاد بیدار
۷۳۳,۷۴۱	۳۳۸,۰۷۳,۳۳۶	۳۳۸,۱۹۰,۰۰۳	۶۱۷,۰۷۴	.	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
۱۳	.	.	۱۳	.	اوراق بهادر و تسویه وجوه
.	.	۲	(۳)	.	تعديلات ناشی از سقف کارمزد
<u>۱,۰۲۱,۶۰۲</u>	<u>۳۵۸,۸۶۸,۱۰۵</u>	<u>۳۵۸,۸۶۲,۲۲۱</u>	<u>۶۱۷,۰۸۴</u>		سایر
					جمع

دانشگاه حسابداری هوشیار مهر
احسان‌داران رسمی
ضمانت پیوست گزارش

۱۳۰۵ تیر ۳۱ به ترتیبی که در اینجا آورده شدند

۹-مسایر دارایی‌ها

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

۱-۹-۱۰ دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۳۵/۵ میلیون ریال مربوط به وسائل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خیریاری شده و به مدت ۳۳ تا ۱۰ سال و با روش

مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی متمی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۹۶,۰۲۱	۳,۴۴۶,۹۷۷	۱۰-۱	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)
.	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
.	۴	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
.	۳۶	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۹۱۲	۹۵۲,۳۹۰	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی
۵	۵	جاری	بانک پاسارگاد
.	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		
.	۱۳۸	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی
۰	۱۳۸		جمع

ضمانیم پوست غزارش
جهت مسنه حسابرسی هوشیار همچنین
(حسابداران رسمی)

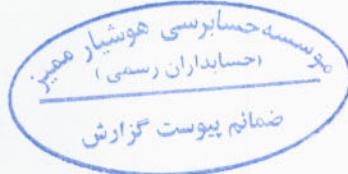


۱۱- حساب‌های پرداختنی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	بهای فروش قراردادها	
ارزش بازار	ارزش بازار	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۲۵	.	.	.
.	۴۳۷,۸۹۲	۱,۷۷۹,۰۰۶	۱۱-۱
۱۸,۸۲۵	۴۳۷,۸۹۲	۱,۷۷۹,۰۰۶	ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
			جمع

۱۱- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

نام	تعداد	بهای فروش قراردادها	ذخیره تعهدات اختیار فروش	ذخیره تعهدات	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
تابعی	تابعی	تابعی	تابعی	تابعی		
اختیارف ت خودرو-۳۵۴۰-۰۶/۱۱/۰۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۵۸	۳۱۱,۲۴۲	.	ذخیره تعهدات	ذخیره تعهدات
(هخود ۰۱/۱۱/۰۰-۱۴۴۰۰)	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۱۰	۳۸,۱۳۶	.	اختیارف ت فملی	اختیارف ت فملی
(هفو لا ۰۶/۱۱/۰۰-۱۴۸۳۲)	۲۵۹,۳۴۹,۷۱۶	۱۲,۵۶۰	.	.	اختیارف ت فولاد	اختیارف ت فولاد
(همراه ۰۱/۰۸/۰۱-۳۰۹۲۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۷۰	۱۳,۶۹۳	.	اختیارف ت همراه	اختیارف ت همراه
(هفارس ۰۹/۰۸/۰۱-۱۲۰۰۰)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۰۰	.	.	اختیارف ت فارس	اختیارف ت فارس
(هصادر ۱۰/۰۸/۰۱-۳۲۰۰۰)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۶۰۰	۲۱,۸۳۹	.	اختیارف ت و بصادر	اختیارف ت و بصادر
(هخابر ۱۸/۰۸/۰۱-۱۳۲۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۰۰	۲۸,۸۹۶	.	اختیارف ت اخابر	اختیارف ت اخابر
(هتجار ۱۷/۰۸/۰۱-۳۶۰۰۰)	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۶۰	.	.	اختیارف ت تجارت	اختیارف ت تجارت
(هسپا ۱۶/۰۸/۰۱-۲۷۵۰۰)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۷۵	۲۴,۰۸۵	.	اختیارف ت سایپا	اختیارف ت سایپا
(هخود ۰۳/۰۸/۰۱-۲۸۵۰۰)	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۶۳	.	.	اختیارف ت خودرو	اختیارف ت خودرو
(هشپنا ۱۴/۰۸/۰۱-۱۴۵۰۰)	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۶۲	.	.	اختیارف ت شپنا	اختیارف ت شپنا
(هفملی ۰۸/۰۸/۰۱-۱۶۰۷۰)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۴۰	.	.	اختیارف ت فملی	اختیارف ت فملی
(هتران ۱۱/۰۸/۰۱-۱۲۰۰۰)	۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۰۸۶	.	.	اختیارف ت شتران	اختیارف ت شتران
(هفو لا ۰۷/۰۸/۰۱-۱۱۹۱۲)	۳۹۹,۵۲۱,۵۳۱	۳۰۳,۹۲۲	.	.	اختیارف ت فولاد	اختیارف ت فولاد
جمع	۱,۷۷۹,۰۰۶	۴۳۷,۸۹۲	.	.		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

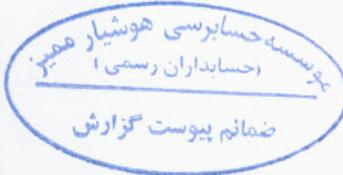


۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

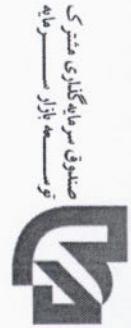
۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی پنجم به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰



۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

بادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	۲۲,۵۳۷	۲۲,۵۳۶
دزیره کارمزد تصفیه	۱۴-۱	۱۴-۱
حقوق و مزایای پرسنل	۹۵	۹۵
حق حضور اعضای هیأت مدیره	۰	۰
ابونمان نرم افزار	۱۰۸	۲۰,۹۳۰,۸۴
بدهی بابت ایندی تمهدات طرح حامی	۱۴-۲	۱۴-۲
مالیات پرداختی	۴۱۴	۴۱۴
سایر	۲۴,۹۹۱	۲۴,۹۹۱
جمع	۲,۱۲۱,۹۷۰	۲,۱۲۱,۹۷۰

۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل دزیره سنتوات براساس آخرين حقوق و مزايا پرسنل (كه از ابتداي استخدام تا تكون تسويه حساب نکرده‌اند)، عيدي پرسنل، حقوق و حق ييمه پرداختني مرивطا به تير ماه مي‌باشد.

۲- مطاليق صورت‌تحليسه شورا‌ي عالي بورس موخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ و صورت‌تحليسه سازمان بورس و اوقاف بهادرار به شماره ۱۲۱/۳۳۹ کليه وجوه واريزی به صندوق از تاريخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۱ از محل کارمزد شركت‌های 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 اوقاف بهادرار پرداخت گردیده است.

ندارد، کلیه این وجوه در سپرده‌های باکی مجزا جمع‌آوری گردیده است.

۳- مالیات پرداختني مرivطا به حقوق و دستمزد تير ماه مي‌باشد که طی مهلت قانوني پرداخت گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
تهران - بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی متمیز به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	۱۴۰۰ / ۰۴ / ۳۱	۱۳۹۹ / ۰۴ / ۳۱
میلیون ریال	۱۳۵,۹۹۸,۷۳۶	۱۳۵,۹۹۴,۰۹۰
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	
	۱۳۵,۹۹۸,۷۴۶	۱۳۵,۹۹۴,۰۹۰

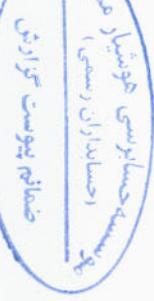
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

پاداشرست	سال مالی متمیز به ۱۴۰۰ / ۰۴ / ۳۱	سال مالی متمیز به ۱۳۹۹ / ۰۴ / ۳۱
میلیون ریال	۱۱۸,۳۶۵,۶۷۷	۱۱۸,۳۶۱,۵۹۸
میلیون ریال	۱۱۸,۳۶۵,۶۷۷	۱۱۸,۳۶۱,۵۹۸
(۵۸۸,۰۳۹)	(۴۲۹,۸۴)	
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدیم سهام	۱۶-۲	
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۳	
سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام	۱۶-۴	
سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش تبعی سهام	۱۶-۵	
جمع	۱۸,۷۳۴,۹۸۱	(۲۲,۰۸۵,۸۲۰)



ضمان پیوست سازش

卷之三

سال مالی مشتمل به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱						
سود (زیان)		مالیات		بهای فروش		
فروش	سود (زیان)	مالیات	فروش	کارمزد	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مواد و محصولات دارویی
۱۳۸,۵۵۹	۹۱,۹۳۲	۸۰,۸۸۳	۳۳۰	۲۰۰,۶۷۵	۲,۰۱۰,۷۹۹	۷۷,۷۳۹,۸۱۴
۴۰,۹۷۴,۱۵	(۲۹,۰۹۰,۵۴۸)	(۲۰,۰۹۰,۵۴۸)	(۲۰,۰۷۶,۷۳۵)	(۳۴,۷۷۶,۷۳۵)	۴۱,۷۲۵,۷۲۵	۲,۰۷۷,۷۴۹,۰۲۲
۳۰,۱۹۴,۰۵۳	۸,۱۵۶	(۳۶)	(۴۰,۳۹۴)	(۲۰,۰۷۶,۰۴۷)	۱۷,۱۵۳,۸۵۰	۵,۳۳۳,۱۳۷,۱۹۵
(۱)	۱۸,۵۱۹	(۳۵)	(۱۰,۱۶۹)	(۲۳۳,۹۳۳)	۱۳۷,۳۰۲	۱۸,۰۶۶,۱۹۴
۴۰,۱۷۷	(۴۷۱)	(۳۱)	(۱۰,۰۷۹)	(۱۰۰,۰۲۸)	۱۳۷,۳۰۲	۱۸,۹۴۰,۴۰۲
۵۳,۰۰۱	(۸۱)	(۴۰)	(۰,۰۴۳)	(۰,۰۴۳)	۵۳۳,۵۱۳	۲۴,۳۳۶,۳۵۸
۱۴۶	(۱۳۳)	(۴)	(۳۹,۰۲۴)	(۳۹,۰۲۴)	۲۴,۴۶۷	۵,۰۷۰,۳۸۰
۲,۴۳۱,۰۳۷۸	(۶۰,۱۳۲,۵۳۳)	(۶۴)	(۶۰,۷۶۰)	(۳۰,۰۴۶,۰۶۶)	۲۴,۱۲۱,۱۵۸	۸,۰۸۴,۵۵۷,۲۳۵
۳۱۹	(۷۳۵)	(۵)	(۱۷۲)	(۳۰,۰۳۰)	۳۴,۳۰۳	۱,۶۶۸,۴۵۳
۲۲,۰۵۰,۳۴۸	(۴۶,۰۵۰,۰۲)	(۵,۰۷۳)	(۴۶,۹۱۰)	(۲۷,۶۷۳,۵۴۰)	۲۷,۰۱۸,۴۸۷	۸۳۹,۴۲۱,۸۴۶
۱۱,۰۵۸,۰	(۹۳۳)	(۲۸)	(۱۸,۰۱۷)	(۱,۸۰,۱۷۵)	۱۸,۶۳۷	۵,۷۸۱,۳۳۰
۱,۱۳۷,۶۶۹	۶۰,۵۷۰	(۱)	(۱۱,۰۱۰,۱۰)	(۱۱,۰۱۰,۱۰)	۱۱,۱۴۷,۳۰۴	۶۱۳,۳۹۹,۷۳۶
۱۲,۹۰۵	(۳۵,۰۷۶)	(۷۴)	(۴۴,۶۰۱)	(۴۴,۶۰۱)	۱۲,۷۸۷,۵۴۱	۴۸۴,۵۴۹
۳	(۴۳۲)	(۱)	(۵,۰۵۲)	(۵,۰۵۲)	۵,۱۳۳	۵,۷۲۳,۵۰۲
۸,۰۲۷	۴,۵۹۹	-	(۵۶,۷۷۸)	(۵۶,۷۷۸)	۴۹,۳۸۸	۴,۳۷۰,۰۱۵
۱۶,۷۱۴	(۱۲,۰۶۴)	(۱۱)	(۱۱)	(۱۱)	۱۴۸,۱۱۵	۲,۱۰۸,۱۵۱
۱۳۳,۱۲,۴۷۴	(۱۲,۰۷۸)	(۲۶)	(۱۷۹,۳۱۳)	(۱۷۹,۳۱۳)	۱۳۷,۶۸۶,۵۸۶	۱۳۰,۱۶۹,۱۱۴
مجموع نقل به صفحه بعد	۱۲۰,۷۷۲,۰۱۷	(۲۶)	(۲۶)	(۲۶)	۱۲۰,۷۷۲,۰۱۷	۳۴,۷۶۵

جمع نقل به صفحه بعد
بیمه و بسیروی پرسنلیتی لد. گردنمیں اجنبی

مکتبہ حسینیہ ہونیاں
(حسابداری رسمی)

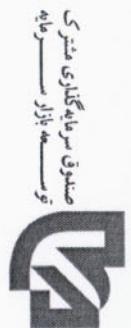
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
پادداشت‌های توپیچی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰
سال مالی منتهی به ۳۱ دی ماه ۱۴۰۰

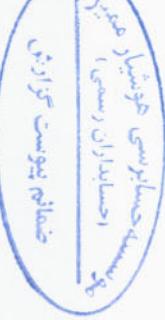
۱-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (ادامه)

سال مالی منتهی به ۳۱ دی ماه ۱۴۰۰
سال مالی منتهی به ۳۱ دی ماه ۱۳۹۹

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش	فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۱۶۸,۳۲۴,۱۸	۵۷,۵۷۲	۱۹۰,۰۴۴,۱۱	۵۷,۹۰,۱۶۱	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات کاغذی		۱۰۵,۰۳۸	۷۵	۱۴۵,۰	۳۶۱	میلیون ریال	میلیون ریال
حمل و نقل آبی		۲۱,۶۸	۱۰۸	۱۹,۹۲۹	۱۵۴۷	میلیون ریال	میلیون ریال
اطلاعات و ارتباطات		۳۱,۵۳۴	۵	۳۱,۰۲۰	۱۵۸	میلیون ریال	میلیون ریال
تعديلات ناشی از سقف کارمزد		۱,۳۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر		-	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع		۱۶۸,۴۵۰,۷۶۸	(۴۱,۹۱۴)	(۱۹۰,۱۱۰,۵۹۴)	(۱۹۰,۹۳۷)	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱۷,۷۴۱,۳۹۸	(۲۱,۷۳۶,۶۶۷)	(۴۱,۹۱۴)	(۱۹۰,۱۱۰,۵۹۴)	میلیون ریال	میلیون ریال

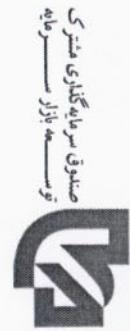


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
بازار سرمایه



جمهوری اسلامی ایران
جمهوری اسلامی ایران
اصولیت اداری رسمی
اصولیت اداری رسمی

سال مالی متبوعی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰
سال مالی متبوعی به ۰۱ شهریور ۱۴۰۱



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

سال مالی متبوعی به ۰۱ شهریور ۱۴۰۱	سال مالی متبوعی به ۰۱ شهریور ۱۴۰۰
-----------------------------------	-----------------------------------

نام	تعداد	بهای فروش	سود (زیان)	مالیات	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	فروش	سود (زیان)	مالیات	ارزش دفتری	کارمزد	بهای فروش	سود (زیان)	مالیات	ارزش دفتری	کارمزد	بهای فروش	
استخراج کانه های فلزی	۷۲۳,۴۱۹	میلیون ریال	۸۶,۴۷۵,۲۳۳					میلیون ریال	۱۰۸,۳۳۷				میلیون ریال	۴۵۹,۰۹				میلیون ریال	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزئامین اجتماعی	۱۹۵,۰۰۰							میلیون ریال	(۱۹۴)	۲,۴۲۲			میلیون ریال	(۴۵۶,۰۹)				میلیون ریال	
ریانه و فعالیت‌هایی وابسته به آن	۳۱,۳۶۵								(۳۸,۱۰۲)		۳,۸۰۸,۵۰۶								
زاعت و خدمات وابسته	۲۸۰,۰۰۰								(۳۳,۰۸)	۲۳,۰۸									
سرمایه گذاریها	۲۱,۳۷۳								(۳۴,۰۵)	۳۴,۰۵									
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۶,۳۳۱,۴۷۶								(۲۳,۱۱)	۴۸,۵۴۱									
فازات اساسی	۴۰,۹۴,۰۰۴								(۲۳,۰۵)	۳۴,۰۵									
محصولات نسیمیانی	۹,۸۷۹,۹۸۸								(۳۰,۹۷۱)	۳۰,۹۷۱									
مواد و محصولات دارویی	۴,۵۵۱,۰۱۰								(۱۴,۴۸۰)	۳۶,۰۵									
سایر	.								(۱۱)	۷۵,۲۸۸									
جمع	۱,۱۵۳,۱۳۷								(۱,۰۷۳۹,۷۴۰)	(۰۶۹)									
	۱,۰۸۸,۳۹۹								(۰۶۹)	(۰۷)									
	۱,۰۴,۹۸۴																		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صدوری سر یادیه کداری مسیری
تو سده بازار سرمهایه

سال مالی متممه به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۶- نسود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشمارکت بورسی به شرح زیر است:

سال مالی متنهای به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تا ۱۴۰۰/۰۴/۳۰

۶-۱-سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

سال مالی متمیز به ۱۳۰۴ + ۳۱

جمع نقل به صفحه بعد

۴-۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

سالہ تحریری

۴-۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیارخرید سهام (ادامه)

بایاد داشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی متمیز به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

سال مالی متعدد
بیه (۳۰/۳۹۹)

جمع نقل به صفحه بعد

۳-۶- نسود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

سال مالی متشهی به ۱۳۴۰/۰۱/۳۱

۳-۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

سال مالی پنجم به ۱۳۰۰/۰۱/۰۱

سال مالی
متوجهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱

مکالمہ بوسی موسیٰ حسینی (حضرت)
احسای ازان رسمی

۳-۶-۱- سهود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادمه)

سال مالی متنهای به ۱۳۰۱ + ۰۳۱

جمع نقل به صفحه بعد

حسابداران (رسمنی) ۱۳۹۷

34



۳-۶- سهود (زیان) حاصل از فریب، قرارداد اختیار خود سهام (ادمه)

سال مالی متنهای به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ پیادا نشستهای توضیحی صورت های مالی

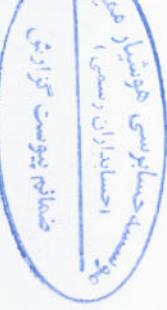
جمع نقل به صفحه بعد

مکتبہ میرزا فیضیار (رسمنی)
احسانیہ ازان (رسمنی)

۴-۶- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

سال مالی متنه به ۱۴۰۰ تیر ماه ۳۱

دریافتی نashی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	ارزش اعمال عمل	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال عمل	نام نماد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	ریال	جمع تقریبی صفحه قبل
۱۹۹,۱۷۵	(۲,۷۷۰)	۲,۷۴۳,۶۸۸	۲,۷۴۳,۶۸۸	۱,۸۰۰	۱,۳۷۶,۷۴۸	۱,۳۷۶,۷۴۸	۱۴۰,۰۳۰,۲۶
۳۰,۴۸۲	(۳۱)	۳۰,۵۱۳	۳۰,۵۱۳	۰	۰	۰	(ضسپا) ۳۰۰,۲۳
۵۵,۶۵۲	(۵۷)	۵۵,۷۱۰	۵۵,۷۱۰	۳	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	(ضسپا) ۳۰۰,۳۰
۵۶,۴۹۳	(۵۶)	۵۶,۵۵۰	۵۶,۵۵۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	(ضسپا) ۳۰۰,۴۰
۲۰,۲۴۱	(۴)	۲۰,۲۴۷	۲۰,۲۴۷	۶	۷۶۶	۷۶۶	(ضدر) ۳۰۰,۰۳
(۱۰,۸۳)	(۳۱)	(۹,۹۳۸)	(۹,۹۳۸)	۹,۳۰۰	۱۴۰,۰۳۰,۷۲۶	۱۴۰,۰۳۰,۷۲۶	(ضدر) ۳۰۰,۰۳
۷	۴,۸۷۵	۵۲,۱۱۱	۴,۸۷۵	۴,۳۷۰	۱۴۰,۰۳۰,۷۳۰	۱۴۰,۰۳۰,۷۳۰	(ضدر) ۳۰۰,۰۳
(۳۰,۹۳۸)	(۳)	(۹,۰۲۶)	(۹,۰۲۶)	۰	۰,۹۱۹	۰,۹۱۹	(ضدر) ۳۰۰,۰۳
(۴۹,۵۶۱)	(۲۱)	(۱۱,۳۳۰)	(۱۱,۳۳۰)	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	(ضخور) ۴۰۰,۰۱
۸۱۹,۷۰۰	(۴,۵۲۰,۳۰,۸۳۱)	۱,۰۳۴,۷۰۳	(۴,۵۲۰,۳۰,۸۳۱)	-	-	-	(ضخور) ۴۰۰,۰۲
۲۵۳,۷۸۲	(۳۰,۲۴)	۲,۹۳۵,۰۹۳۰	(۳۰,۲۴)	-	-	-	سالبر
۲,۹۳۵,۰۹۳۰	-	-	-	-	-	-	جمع



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

بایاد داشت های تو پیشی صورت های مالی
سال مالی متمیزی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

سال مالی متعدد
۱۳۹۹/۴۰/۰۶

جمع نهل به صلحه بعد

۵-۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش پیعی (ادمه)

سال مالی متنه به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ پایداد است های توپیه سی صورت های مالی

سال مالی متبهی به ۱۴۰۳ / ۰۴ / ۰۱ تا ۱۴۰۴ / ۰۴ / ۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادآشست‌های توضیبی صورت‌های مالی

صندوق سرمایه کاری مستر کی
تو سمعہ بازار سے رمایہ

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهدار

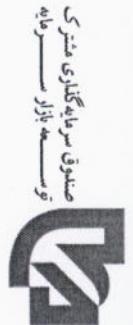
سال مالی متبهی		سال مالی متبهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
به ۱۴/۰۴/۱۴۹۹	سال مالی متبهی	به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی متبهی
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
کارمزد	مالیات	ارزش بازار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۰۹۹,۵۱۵ (۱۰۹۱)	۹,۶۴۵,۷۲۷ (۱۰۹۱)	۳۳,۵۴۴,۰۸۳ ۰	۸۹,۵۷۵,۷۳۳ ۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۰۸۸,۸۲۴ (۳۵,۱۵۰,۷۹۶)	۱,۷۷۹,۰۶۰ (۱۹۰,۷۶)	۱۰۰,۶۱۸,۰۸۸ (۷۳,۰۴۶)	۱۷-۱
جمع	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش بیسی سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش بیسی	۸۸,۸۳۷,۸۸۱	۱۷-۲

حصانی همینه
احسان‌آزادان (رسانی)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سال مالی متبوع به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹		سال مالی متبوع به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰	
سود (زیان)	تحقق نیافته	سود (زیان)	تحقق نیافته
مالیات	کارمزد	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰۵۰۴)	(۱۲۵۸۵۰۸۳)	۱۳۶۰۰،۰۸۳،۳۹۶	۱۳۶۰۰،۰۸۳،۳۹۶
(۱۷۳۹۹)	(۲۲،۱۵۳،۳۴۱)	۲۱،۰۵۰،۹۵۴،۹۱۶	۲۱،۰۵۰،۹۵۴،۹۱۶
(۴۰۱۹)	(۵،۰۵۱۲۴۴۵)	۵،۱۳۳،۴۴۸	۵،۱۳۳،۴۴۸
(۹۰۳۷۱)	(۱۱،۷۲۳،۲۰۱)	۱۰،۹۹۶،۵۹۳	۱۰،۹۹۶،۵۹۳
(۱۰۱۳۶)	(۶،۰۷۶،۷۰۷)	۳،۲۸۶،۳۷۶	۳،۲۸۶،۳۷۶
(۱۱۱۷۹۱)	(۱۲،۸۴۸،۶۴۳)	۱۴،۹۵۴،۵۲۱	۱۴،۹۵۴،۵۲۱
(۳۵۸)	(۱۹۳،۰۳۰)	۲۰۵۰،۳۴۳	۲۰۵۰،۳۴۳
(۳۰۱۳۵)	(۷۰۱)	۶۰۰۰،۶۱۵	۶۰۰۰،۶۱۵
(۲۰۴۱)	(۳۰۰)	۵۷۷۶۰۲	۵۷۷۶۰۲
(۰۴۶۸۳۷۱)	(۲،۳۶۰،۴۱۲)	۲،۳۶۰،۴۱۲	۲،۳۶۰،۴۱۲
(۴۸۳۸۹)	(۱۹۳)	۸۶۴۲۸	۸۶۴۲۸
(۲۵۹)	(۱۹۱)	۳۸،۵۶۳	۳۸،۵۶۳
(۲۵۹۳)	(۱۲)	۱۶،۲۵۹	۱۶،۲۵۹
(۱۹۰)	(۱۱)	۱۰،۴۱۰	۱۰،۴۱۰
(۷۹،۰۱۵)	(۳۳۹)	۳۰،۱۸۶۴	۳۰،۱۸۶۴
(۹۹۴)	(۱۷)	۷۱،۰۲۵۷،۰۴۰	۷۱،۰۲۵۷،۰۴۰
(۳۶،۰۳۳)	(۳۰)	۴،۴۵۳	۴،۴۵۳
(۱۰۰،۳۶۳)	(۲۵۴)	۴۰،۰۵۳۰۰	۴۰،۰۵۳۰۰
(۱۰۰،۳۶۰)	(۱۷)	۳۳۴،۸۳۷	۳۳۴،۸۳۷
۳۰،۰۳۷۱،۶۴۰	(۱۰۰،۳۶۱)	۸۱،۰۵۴۶،۰۵۱۰	۷۱،۳۳۶،۰۵۱۸

جمع نقل به صفحه بعد



خدمات فنی و مهندسی

ابنوه سازی، اسلامی و مستقلات

ماشین آلات و تجهیزات
سایر محصولات کانی غیرفلزی

عرضه برق، گاز، پخش اواب گرم

ماشین آلات و دستگاههای برقی

حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات

انبوه سازی، اسلامی و مستقلات

ماشین آلات و تجهیزات

سایر محصولات کانی غیرفلزی

عرضه برق، گاز، پخش اواب گرم

ماشین آلات و دستگاههای برقی

حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات

انبوه سازی، اسلامی و مستقلات

ماشین آلات و تجهیزات

سایر محصولات کانی غیرفلزی

عرضه برق، گاز، پخش اواب گرم

ماشین آلات و دستگاههای برقی

حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات

انبوه سازی، اسلامی و مستقلات

ماشین آلات و تجهیزات

سایر محصولات کانی غیرفلزی

عرضه برق، گاز، پخش اواب گرم

ماشین آلات و دستگاههای برقی

حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات

انبوه سازی، اسلامی و مستقلات

ماشین آلات و دستگاههای برقی

حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات

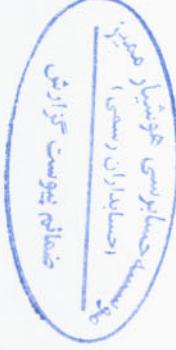
انبوه سازی، اسلامی و مستقلات

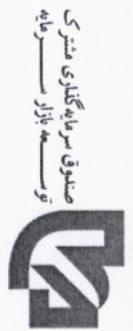
ماشین آلات و دستگاههای برقی

حمل و نقل، اینبارداری و ارتباطات

انبوه سازی، اسلامی و مستقلات

ماشین آلات و دستگاههای برقی

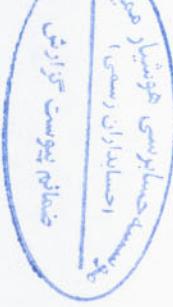




۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام (ادامه)

سال مالی متبوعی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

سال مالی متبوعی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقیق نیافته	سود (زیان) تحقیق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش بازار	اردش دفتری	تعداد	نام گروه صنعت
			میلیون ریال	جمع نقل از صفحه قبل				
			(۱۲۵۳۱)	(۵۸۴۹۴)	۸۱,۵۴۶,۵۱۵	۷۱,۳۳۶,۵۱۸	۵۰,۳۳۶,۷۸۳	استخراج کانه های فلزی
			(۱۲۵۴۲)	(۴,۳۴۲)	۴,۴۲۲,۳۴۹	۴,۴۲۲,۳۴۹	۵۰,۳۳۶,۷۸۳	استخراج کانه های فلزی
			(۱۲۵۴۳)	(۳۳۴)	۲۵۵,۳۸۰	۱۹۶,۵۶۸	۲۹,۴۴۵,۶۴۸	رایانه و فناوریهای جانبی وابسته به آن
			(۱۲۵۴۴)	(۵۹۰,۳۶)	۱۱۱,۳۴۰	۱۱۱,۳۴۰,۳۱۷	۱۱۱,۳۴۰,۳۱۷	محصولات شیمیایی
			(۱۲۵۴۵)	(۷۲۵۷)	۷۸,۲۵۷	۷۸,۲۵۷	۳۰,۲,۳۱۶	سیمان، آهک و گچ
			(۱۲۵۴۶)	(۳۴۱)	۲۶,۰۰۸	۲۶,۰۰۸	۳,۷۶۶,۵۴۳	ساخت محصولات فلزی
			(۱۲۵۴۷)	(۹۹)	۳۶۹	۷۹,۱۹۹	۵۳,۴۹۹	بیمه و صندوق بارزنشتگی به جز تأمین اجتماعی
			(۱۲۵۴۸)	(۳۳۷)	۳۳۵,۸۷	۳۳۵,۸۷	۱۱۱,۸۴۳,۲۸۳	استخراج ذغال سنگ
			(۱۲۵۴۹)	(۹۹)	۳۶۹	۱۹,۱۳۳	۱۹,۱۳۳	سایر واسطه گردی مالی
			(۱۲۵۵۰)	(۸۷)	۱۸۰,۳۴۳	۱۷,۳۳۴	۳,۳۳۰,۰۰۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی و اسٹ
			(۱۲۵۵۱)	(۸۷)	۱۸۰,۳۴۳	۱۷,۳۳۴	۳,۳۳۰,۰۰۰	اطلاعات و ارتباطات
			(۱۲۵۵۲)	(۸۷)	۱۸۰,۳۴۳	۱۷,۳۳۴	۳,۳۳۰,۰۰۰	زراعت و خدمات و ایستاد
			(۱۲۵۵۳)	(۲۱۲)	۱۸۰,۳۴۳	۱۷,۳۳۴	۳,۳۳۰,۰۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
			(۱۲۵۵۴)	(۷۰)	۱۳۵,۶۱۴	۹۲,۳۰۰	۹۰,۹۹,۵۳۴	سایر
			(۱۲۵۵۵)	(۳۶)	۱۳۵,۶۱۴	۴۷,۵۴۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	
			(۱۲۵۵۶)	(۳۶)	۱۳۵,۶۱۴	۴۸,۷۲۲		
			(۱۲۵۵۷)	(۳۶)	۱۳۵,۶۱۴	۵۸,۹۳۴,۰۸۳	۸۹,۲۷۰,۷۷۳	
			(۱۲۵۵۸)	(۳۶)	۱۳۵,۶۱۴	۷۳,۰۴۲		
			(۱۲۵۵۹)	(۳۶)	۱۳۵,۶۱۴	۹۰,۶۷۶,۷۳۷	(۹,۶۷۶,۷۳۷)	جمع
			(۱۲۵۶۰)	(۳۶)	۱۳۵,۶۱۴	۱۹۰,۱۷۶		
			(۱۲۵۶۱)	(۳۶)	۱۳۵,۶۱۴	۳۰,۰۹۹,۵۱۰		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
بازار سرمایه
اصحای ران (رسانی)
خدمات ابروی سرمایه‌گذاری

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

سال مالی مسنهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

نام	تاریخ شروع	سهام	قیمت
تاریخ اعمال	پایه در	سهام	قیمت
قرارداد	تاریخ	پایه در	سهام
تعداد(قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات	سود (زیان) تحقیق نیافته	سود (زیان)
فروش	ناشی از	کارمزد اختیار	کارمزد اختیار
هزینه فروش	هزینه فروش	هزینه فروش	هزینه فروش
قرارداد	قرارداد	قرارداد	قرارداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱۶۷۹۹۸	۳۵۱۷۸۳۷۳۹۹	۱۰۱۶۰۱۰۹	۱۰۱۶۰۱۰۹
۷۷	۴۲۴۰۱۹۹	۷۷	۴۲۴۰۱۹۹

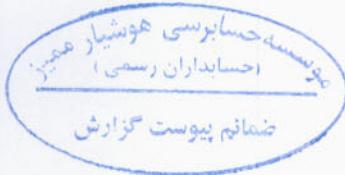
جمع نقل به صفحه بعد



۱۸-سود سهام

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

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزيل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
استخراج زغال سنگ	۱,۷۱۵	(۱۰۳)	۱,۶۱۲	۷۲,۲۵۶	۷۲,۲۵۶	۴۱۵	۴۱۵
استخراج کانه های فلزی	۳۲۲,۰۹۴	(۲۲,۳۳۲)	۲۹۹,۷۶۳	۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	۹۷	۹۷
اتلاعات و ارتباطات	۴۴۱	(۲۶)	۴۱۵	۱,۳۱۷	۱,۳۱۷	۸۱	۸۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰۴	(۷)	۹۷	۱,۰۵	۱,۰۵	۲۵۲	۲۵۲
بانکها و موسسات اعتباری	۷۶,۷۳۲	(۳,۱۶۵)	۷۳,۵۶۸	۸,۵۰۱	۸,۵۰۱	۱۱,۰۸۸	۱۱,۰۸۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۱,۹۶۰	(۸۲)	۱,۸۷۸	۳۹۴	۳۹۴	۳,۶۶۹	۳,۶۶۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۵۷	(۵)	۲۵۲	۴۹,۳۳۷	۴۹,۳۳۷	۹,۴۶۷	۹,۴۶۷
خدمات فنی و مهندسی	۱۱,۰۸۸	۰	۱۱,۰۸۸	۱۰,۶۳۸	۱۰,۶۳۸	۷۴,۱۳۶	۷۴,۱۳۶
خودرو و ساخت قطعات	۳,۹۷۳	(۳۰۴)	۳,۶۶۹	۸۳,۰۶۴	۸۳,۰۶۴	۱۱,۹۵۵	۱۱,۹۵۵
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۹,۵۴۸	(۸۱)	۹,۴۶۷	۳۲۹	۳۲۹	۲۹۳,۵۵۶	۲۹۳,۵۵۶
زراعت و خدمات وابسته	۱,۱۵۳	(۱۵۹)	۹۹۵	۱۳	۱۳	۶۰,۶۵۶	۶۰,۶۵۶
سایر واسطه گردیهای مالی	۷۱۴	(۵۱)	۶۶۳	۱۹,۵۹۶	۱۹,۵۹۶	۷۴,۱۳۶	۷۴,۱۳۶
سرمایه گذاریها	۷۸,۲۳۱	(۴۰,۹۶)	۷۴,۱۳۶	۱۲,۲۳۸	۱۲,۲۳۸	۱۱,۹۵۵	۱۱,۹۵۵
سیمان، آهک و گچ	۱۲,۹۰۲	(۹۴۷)	۱۱,۹۵۵	۰	۰	۲۹۳,۵۵۶	۲۹۳,۵۵۶
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۲۹۹,۱۵۲	(۵,۵۹۶)	۲۹۳,۵۵۶	۰	۰	۶۰,۶۵۶	۶۰,۶۵۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۲,۸۰۵	(۲,۱۴۹)	۶۰,۶۵۶	۰	۰	۱,۱۷۲,۴۶۹	۱,۱۷۲,۴۶۹
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۳۰۸,۲۳۵	(۱۳۵,۷۶۶)	۱,۱۷۲,۴۶۹	۰	۰	۶,۸۹۵	۶,۸۹۵
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۶,۸۹۷	(۲)	۶,۸۹۵	۰	۰	۴۵۸,۲۹۹	۴۵۸,۲۹۹
فلزات اساسی	۴۸۵,۷۶۶	(۲۷,۴۶۸)	۴۵۸,۲۹۹	۰	۰	۱,۱۷۱	۱,۱۷۱
قند و شکر	۱,۲۲۲	(۵۱)	۱,۱۷۱	۰	۰	۶۲	۶۲
ماشین آلات و تجهیزات	۷۱	(۹)	۶۲	۰	۰	۶۲	۶۲
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۷۰	(۸)	۶۲	۰	۰	۷۵۸,۱۹۰	۷۵۸,۱۹۰
محصولات شیمیایی	۷۷۵,۲۸۶	(۱۷,۰۹۶)	۷۵۸,۱۹۰	۰	۰	۴۵۳	۴۵۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۹۰	(۳۷)	۴۵۳	۰	۰	۶۴,۵۶۸	۶۴,۵۶۸
مخاریات	۶۹,۸۲۸	(۵,۲۶۰)	۶۴,۵۶۸	۰	۰	۴۱,۱۴۷	۴۱,۱۴۷
مواد و محصولات دارویی	۴۵,۳۱۲	(۴,۱۶۵)	۴۱,۱۴۷	۰	۰	۱۰	۱۰
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۰	۰	۱۰	۰	۰	۳	۳
دیگر، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۳	۰	۳	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۳,۵۷۶,۰۶۱	(۲۲۸,۹۶۰)	۳,۳۴۷,۱۰۰	۴۹۸,۳۹۵	۴۹۸,۳۹۵		



١٩- سود اوراق بیهودار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بھدار با درا مدد ثابت یا علی الحساب بہ شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی

۱۱۲۷/۰۷/۱۳

سیریں رہن
۱۹-۱

三、八〇三、四五九
二、五二四、三四九
一九一

卷八

۱۱۰۸۲۱

卷之三十一

۱-۹۱ سود اوراق مشارکت

میراث علمی و فرهنگی اسلام
احسان‌آر (رسانی)
خانم پیوست گوازش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

توسعه بازار سرمایه

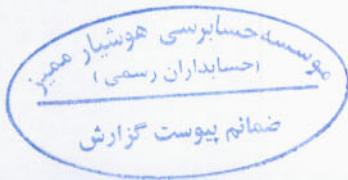


۱۹-۲ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

بنابراین شده	بنابراین شده	بنابراین	بنابراین شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۰۷۰	۱۷۱,۰۸۵	۰	۱۷۱,۰۸۵	بانک تجارت
۲۲۴,۴۴۵	۱۴	۰	۱۴	بانک پاسارگاد
۲۰	۴۷,۵۶۹	۰	۴۷,۵۶۹	بانک ملي
۱۷۰,۳۱۵	۳۸۳	۰	۳۸۴	بانک پاسارگاد
۲۶۹,۵۷۸	۲۸,۰۳۸	(۳۶)	۲۸,۰۷۵	بانک پاسارگاد
۴	۶	۰	۶	بانک پاسارگاد
۲۶۱,۴۵۷	۴۹,۱۴۶	(۱۳۰)	۴۹,۲۷۶	بانک پاسارگاد
۱۹۳,۷۹۴	۷۴,۳۴۹	۰	۷۴,۳۴۹	بانک پاسارگاد
۲۰۱,۲۳۳	۱۵۲,۳۸۳	۰	۱۵۲,۳۸۳	بانک پاسارگاد
۱۸۴,۲۸۹	۱۱۹,۱۶۴	(۶۴)	۱۱۹,۲۲۷	بانک پاسارگاد
۲۵۶,۲۹۳	۱۶۱,۲۹۶	۰	۱۶۱,۲۹۶	بانک پاسارگاد
۱	۲۲	۰	۲۲	بانک تجارت
۳۱۹,۷۶۰	۶۹,۹۳۳	۰	۶۹,۹۳۳	بانک تجارت
۸۱,۶۴۶	۲۱,۴۳۵	۰	۲۱,۴۳۵	بانک تجارت
۵,۳۷۶	۱,۴۹۶	۰	۱,۴۹۶	بانک تجارت
۵۴,۱۲۶	۱۲,۸۰۸	۰	۱۲,۸۰۸	بانک تجارت
۴۵,۱۷۰	۱۲,۴۲۵	۰	۱۲,۴۲۵	بانک تجارت
۲۱,۰۵۷	۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳	بانک تجارت
۲۲,۹۶۰	۷,۱۱۸	۰	۷,۱۱۸	بانک تجارت
۱۷۳,۴۲۶	۵۰,۰۳۷	۰	۵۰,۰۳۷	بانک تجارت
۵,۱۸۲	۱,۶۱۰	۰	۱,۶۱۰	بانک تجارت
۶۶,۳۵۹	۲۷,۹۲۳	۰	۲۷,۹۲۳	بانک پاسارگاد
	۱۱	۰	۱۱	بانک سپه
۱۱۱,۱۰۸	۹,۶۴۴	(۱۵)	۹,۶۵۸	بانک سپه
۳,۳۱۲	۸۶۷	۰	۸۶۷	بانک پاسارگاد
۳۵,۸۴۶	۱۳,۹۵۷	(۹)	۱۳,۹۶۶	بانک سپه
.	۲۹,۵۸۹	۰	۲۹,۵۸۹	بانک پاسارگاد
.	۵۶,۱۵۹	۰	۵۶,۱۵۹	بانک پاسارگاد
.	۱۳۷,۲۸۷	۰	۱۳۷,۲۸۷	بانک تجارت
.	۱۲۲,۳۰۱	۰	۱۲۲,۳۰۱	بانک پاسارگاد
.	۲۹۲,۹۴۸	۰	۲۹۲,۹۴۸	بانک پاسارگاد
.	۱۳۵,۷۸۵	۰	۱۳۵,۷۸۵	بانک پاسارگاد
۲,۷۵۱,۸۲۷	۱,۸۱۳,۲۵۳	(۲۵۴)	۱,۸۱۳,۵۰۷	جمع نقل به صفحه بعد



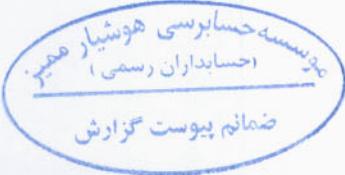


۱۹-۲-سود سپرده بانکی (ادامه)

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



-۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۹,۱۳۲	۲,۸۱۹		هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۵۳۹	۴,۷۶۲		هزینه‌های نگارش و راهاندازی نرم افزار معاملات خودکار قراردادهای اختیار
۶۲۰	۰		هزینه برگزاری مجامع
۹۴	۹۱		هزینه کارمزد بانکی
۲۲	۶۲		هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۹,۹۷۸	۱۵,۳۶۲	۲۱-۱	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲۸۸	۲۸۸		هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۲,۰۰۰	۲,۴۰۰		هزینه های اداری
۸۷۱	۲,۷۲۹		هزینه استهلاک
۵۶۴	۱,۱۵۸		
۲۶,۱۰۹	۲۹,۶۷۱		جمع

۱-۲۱-۱- 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.

دانشکده حسابرسی هوشیار همچو
(حسابداران رسمنی)
ضمانت پیوست غزارش



۲۲- هزینه مالی

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

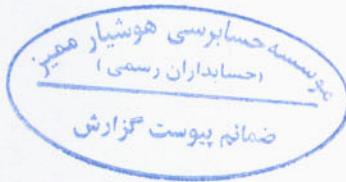
- در صورت اعمال قراردادهای اختیار فروش تبعی مندرج در یادداشت شماره ۱۱، صندوق مکلف به خرید سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سرسید می‌باشد.

- مطابق صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و صورتجلسه سازمان بورس و اوراق بهادر 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 بهادر تهران، فرابورس ایران، شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادر 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- 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.



۳۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

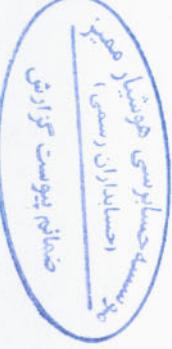
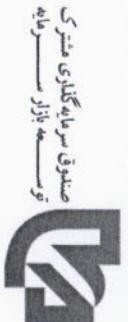
سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰

شرح معامله

مانده طلب
(بدھی)

میلیون ریال

موضع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۳,۷۴۱	۳۹۷,۷۹۳,۱۹۸	۷۳۳,۷۴۱	۷۳۳,۷۴۱
معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره
+	+	+	+
معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره
+	+	+	+
معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره
+	+	+	+
معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره	معاملات متعدد طی دوره
+	+	+	+
بانک مسکن	بانک مسکن	بانک ملی ایران	بانک ملی ایران
اقتصادادیدار	اقتصادادیدار	بانک پاسارگاد	بانک پاسارگاد
کارگزار	کارگزار	بانک پیمان	بانک پیمان
کارگزار	کارگزار	بانک تجارت	بانک تجارت
کارگزار	کارگزار	بانک سپه	بانک سپه
کارگزار	کارگزار	بانک صادرات	بانک صادرات
کارگزار	کارگزار	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
کارگزار	کارگزار	متولی	متولی
کارگزار	کارگزار	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
کارگزار	کارگزار	موسسه حسابرسی هوشیار مصیز	موسسه حسابرسی هوشیار مصیز
کارگزار	کارگزار	حسابرس	حسابرس





۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۸- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

۲۹- کفایت سرمایه

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

