



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۰



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
۱۰-۴۱	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 ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ 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 صدراعی	
هیأت مدیره صندوق	بانک ملی	محمد ابراهیم آقابابائی	
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶، طبقه چهارم

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

فاکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۹۷,۸۱۴,۶۰۳	۸۹,۰۱۸۲,۳۵۵
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۶,۶۰۱,۴۲۹	۳۱,۹۹۲,۴۴۶
۷ حسابهای دریافتی	۳,۱۹۷,۲۲۴	۲,۹۱۱,۹۹۴
۸ جاری کارگزاران	۷۰	۱,۰۲۱,۶۰۲
۹ سایر دارایی‌ها	۸,۳۸۶	۵,۷۵۳
۱۰ موجودی نقد	۵۷۶,۸۲۹	۳,۴۴۷,۱۱۷
جمع دارایی‌ها	۱۴۸,۱۹۸,۵۴۱	۱۲۸,۵۶۱,۲۶۷
بدهی‌ها:		
۸ جاری کارگزاران	۱,۰۶۳,۸۶۷	.
۱۱ حسابهای پرداختی	۱,۵۵۲,۷۵۰	۴۳۷,۸۹۲
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۹۹۱	۴۷۴
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲۴,۵۰۵	۲,۱۸۵
۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۳۱۲,۵۶۳	۲,۱۲۱,۹۷۰
جمع بدهی‌ها	۳,۰۵۴,۶۷۷	۲,۵۶۲,۵۲۱
خالص دارایی‌ها	۱۴۵,۱۴۳,۸۶۴	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۵,۵۴۳,۱۱۸	۵,۲۵۱,۲۴۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی آزموده‌کاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده‌کاران

هیأت مدیره صندوق

بانک ملی ایران

محمدابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق

بانک سپه

حبیب‌رضا حدادی سیاهکلی

هیأت مدیره صندوق

بانک تجارت

محمدحسین صدرائی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه





صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۲۹۷,۶۴۰	(۶,۴۵۰,۶۵۹)	(۲۲,۰۸۵,۸۲۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹۰,۵۱۳	(۱۵,۳۴۱,۸۱۵)	(۸,۳۱۵,۶۹۶)
سود سهام	۱,۰۳۴,۵۸۳	۲۹۱,۰۲۰	۳,۳۴۷,۱۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۲۹۲,۸۲۱	۹۷۵,۰۰۷	۲,۶۲۶,۸۸۲
جمع درآمدها	۶,۸۱۵,۵۵۸	(۲۰,۵۲۶,۴۴۷)	(۲۴,۴۲۷,۵۳۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۹۹۱)	(۶۳۵)	(۹۰۰)
سایر هزینه ها	(۷,۴۶۰)	(۸,۴۳۴)	(۲۹,۶۷۱)
سود قبل از هزینه های مالی	۶,۸۰۷,۱۰۶	(۲۰,۵۳۵,۵۱۶)	(۲۴,۴۵۸,۱۰۵)
هزینه مالی	.	(۶,۴۲۶)	(۱۶,۶۸۴)
سود (زیان) خالص	۶,۸۰۷,۱۰۶	(۲۰,۵۴۱,۹۴۲)	(۲۴,۴۷۴,۷۸۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴,۸۱٪	۲۲,۵۵٪	۲۳,۵۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۴,۷۰٪	۲۲,۳۸٪	۱۹,۲۲٪

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

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت

محمد حسین صدرایی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه

حبیب رضا حدادی سیاهکلی

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران

محمد ابراهیم آقابابائی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
از مؤسسه خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه





صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		یادداشت
تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال	
۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۱,۳۶۶,۵۰۱	۱۱,۳۶۶,۵۰۱	۳,۹۹۹,۲۱۰	۳,۹۹۹,۲۱۰	۲,۱۹۰,۴۲۶	۲,۱۹۰,۴۲۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	.	.	.	.	سود (زیان) خالص دوره
(۲۴,۴۷۴,۷۸۸)		(۲۰,۵۴۱,۹۴۲)		۶,۸۰۷,۱۰۶		تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۲,۴۶۴,۷۵۰		۲۱,۱۵۴,۰۲۷		۱۰,۱۴۷,۵۸۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶	۹۱,۲۵۳,۵۷۸	۱۶,۶۲۶,۷۹۹	۱۴۵,۱۴۳,۸۶۴	۲۶,۱۸۴,۵۱۶	

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

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
پسندیده و تصدیق مدیریت
آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمد ابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی سیاهکلی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرانی

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزینی 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	کارگزاری مفید	۲,۵۹۹,۳۲۱	۹.۹۳٪
۲	بانک تجارت	۲,۵۵۴,۵۱۷	۹.۷۶٪
۳	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۸.۱۷٪
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۷.۷۵٪
۵	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۵.۸۶٪
۶	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۴۶۸,۵۳۸	۵.۶۱٪
۷	کارگزاری آگاه	۱,۲۴۵,۸۸۸	۴.۷۶٪
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۴.۱۱٪
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲.۶۵٪
۱۰	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	۲.۵۳٪
۱۱	سایر	۱۰,۱۷۸,۷۳۴	۳۸.۸۷٪
جمع		۲۶,۱۸۴,۵۱۶	۱۰۰٪

براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ مبنی بر تصویب امیدنامه و اساسنامه جدید صندوق، رکن‌های مدیر صندوق و مدیر ثبت حذف گردید و هیأت‌مدیره منتخب مجمع عمومی مسئولیت اداره صندوق را بر عهده گرفته است. تغییر وضعیت نحوه اداره و اجرای مصوبه مجمع از اول دی ماه ۱۳۹۵ صورت پذیرفته است.

هیأت‌مدیره صندوق هیأت‌مدیره‌ای مرکب از سه شخص حقوقی مندرج در جدول ذیل است.

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

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

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

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

۳- مبنای اندازه‌گیری استفاده‌شده در تهیه صورت‌های مالی

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

الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های

سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۲-۴- شناسایی درآمد و ارزشگذاری تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار معامله سهام: درآمد فروش اوراق اختیار معامله سهام مشتمل بر درآمد ناشی از فروش قرارداد و درآمد ناشی از تسویه قرارداد اعم از تسویه نقدی، فیزیکی و یا تسویه نقدی و فیزیکی در قرارداد اختیار خرید و یا خرید سهام پایه در اعمال قرارداد اختیار فروش می‌باشد. همچنین قراردادهای مذکور روزانه بر اساس قیمت‌های پایانی منتشره در سایت tsetmc.com ارزشگذاری می‌گردند.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ 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 ۲۴۰ 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 ۱,۱ میلیارد ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت‌مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه درجه‌بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سالانه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال مشروط به تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادار، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
هزینه‌های نگارش و راه‌اندازی نرم-افزار معاملات الگوریتمی	تا سقف مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تأیید هیأت‌مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار و تأیید نهایی آن توسط سازمان، قابل پرداخت می‌باشد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

۴-۸- وضعیت خاص صندوق

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



۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱			۱۴۰۰/۰۷/۳۰			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	
۱۷.۵۷٪	۲۲,۱۳۳,۹۲۵	۲۰,۸۰۵,۸۳۵	٪۱۶,۲۰	۲۳,۵۱۷,۷۲۶	۲۱,۴۹۶,۶۲۰	فلزات اساسی
۹.۹۸٪	۱۲,۵۷۴,۳۱۳	۱۳,۸۵۵,۰۸۵	٪۱۰,۰۷	۱۴,۶۲۰,۶۱۷	۱۴,۰۹۸,۸۳۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۳۹٪	۱۱,۸۳۱,۲۱۴	۱۱,۳۸۲,۰۵۲	٪۹,۸۹	۱۴,۳۶۰,۴۱۶	۱۲,۲۳۳,۰۳۲	محصولات شیمیایی
۹.۳۰٪	۱۱,۷۳۱,۹۲۴	۱۵,۳۰۷,۸۵۱	٪۸,۷۳	۱۲,۶۷۷,۸۷۲	۱۷,۷۰۶,۰۵۷	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۱۹٪	۱۲,۸۳۶,۸۵۱	۱۳,۵۶۳,۵۵۵	٪۸,۰۶	۱۱,۷۰۳,۴۷۲	۱۴,۷۳۱,۰۲۸	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۲۳٪	۵,۳۳۴,۵۸۹	۴,۳۱۴,۶۸۶	٪۴,۹۲	۷,۱۳۸,۶۵۳	۵,۴۸۶,۳۷۸	استخراج کانه های فلزی
۴.۳۷٪	۵,۵۰۲,۰۱۰	۵,۹۷۸,۰۲۰	٪۴,۴۷	۶,۴۸۸,۶۲۳	۶,۱۷۲,۸۳۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۳۳٪	۲,۹۳۳,۷۷۵	۳,۱۷۲,۲۱۶	٪۱,۷۵	۲,۵۴۶,۴۵۸	۲,۹۵۴,۴۹۰	خدمات فنی و مهندسی
۱.۱۹٪	۱,۴۹۳,۵۷۱	۲,۲۲۳,۴۶۰	٪۱,۱۱	۱,۶۰۴,۵۷۲	۲,۴۰۸,۷۰۲	مخابرات
۰.۶۲٪	۷۸۳,۷۰۹	۸۵۲,۲۵۵	٪۰,۶۴	۹۲۵,۳۳۶	۸۰۷,۸۶۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۴۷٪	۵۹۷,۴۶۶	۶۲۳,۰۹۶	٪۰,۵۱	۷۳۵,۲۵۲	۷۷۵,۲۹۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۲۷٪	۳۳۴,۵۴۳	۴۰۴,۰۵۶	٪۰,۳۳	۴۷۵,۴۹۴	۶۴۹,۰۵۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۱۵٪	۱۹۲,۹۲۲	۲۵۵,۴۶۷	٪۰,۱۵	۲۲۴,۱۲۶	۲۹۲,۳۲۷	سرمایه گذاریها
۰.۱۶٪	۱۹۶,۲۴۴	۲۵۵,۲۸۰	٪۰,۱۵	۲۱۹,۶۶۵	۳۰۱,۶۴۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۸٪	۱۱۳,۷۱۱	۲۰۵,۶۵۲	٪۰,۱۲	۱۷۵,۳۵۹	۲۷۳,۰۳۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
٪۷۰,۳۷	۸۸,۶۶۰,۱۹۶	۹۳,۲۰۱,۳۱۱	٪۶۷,۱۲	۹۷,۴۱۳,۶۳۹	۱۰۰,۳۸۷,۱۹۵	جمع نقل به صفحه بعد



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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱			۱۴۰۰/۰۷/۳۰			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	
۷۰,۳۷٪	۸۸,۶۶۰,۱۹۶	۹۳,۲۰۱,۳۱۱	۶۷,۱۲٪	۹۷,۴۱۳,۶۳۹	۱۰۰,۳۸۷,۱۹۵	جمع نقل از صفحه قبل
۰,۰۲٪	۴۲,۱۰۶	۶۰,۴۲۸	۰,۰۷٪	۹۶,۵۲۵	۱۱۸,۵۹۰	اطلاعات و ارتباطات
۰,۱۶٪	۲۰۱,۱۴۰	۲۰۸,۳۹۶	۰,۰۵٪	۷۴,۰۷۷	۱۰۰,۸۵۳	سیمان، آهک و گچ
۰,۰۷٪	۹۱,۷۶۹	۱۳۵,۶۱۴	۰,۰۴٪	۶۰,۹۷۳	۱۲۳,۹۶۷	زراعت و خدمات وابسته
۰,۰۷٪	۶۸,۹۶۹	۱۰۱,۸۴۸	۰,۰۳٪	۴۷,۷۴۸	۸۴,۴۴۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰,۰۵٪	۵۳,۱۹۰	۷۹,۱۹۹	۰,۰۳٪	۳۷,۴۴۳	۶۹,۵۴۵	ساخت محصولات فلزی
۰,۰۲٪	۳۸,۳۳۹	۸۶,۶۲۸	۰,۰۲٪	۳۳,۰۰۹	۸۶,۶۲۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰,۰۱٪	۱۷,۲۲۴	۳۵,۵۶۶	۰,۰۲٪	۲۴,۷۷۹	۳۵,۵۶۶	سایر واسطه گریهای مالی
۰,۰۱٪	۱۶,۱۶۵	۱۸,۵۹۹	۰,۰۱٪	۱۴,۸۵۷	۲۲,۷۲۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰,۰۲٪	۱۹,۶۰۱	۱۹,۳۳۲	۰,۰۰٪	۵,۳۲۳	۵,۴۸۳	استخراج ذغال سنگ
۰,۰۰٪	۳,۴۵۹	۴,۴۵۳	۰,۰۰٪	۳,۱۵۴	۴,۴۵۳	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰,۰۵٪	۴۷,۲۰۷	۴۸,۷۲۲	۰,۰۰٪	۳,۰۷۵	۳,۱۶۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۰۱٪	۱۰,۴۲۰	۱۰,۶۱۰	.	.	.	سایر
۷۰,۷۸٪	۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۹۴,۰۰۷,۸۶۲	۶۷,۳۹٪	۹۷,۸۱۴,۶۰۳	۱۰۱,۰۴۲,۶۲۱	جمع



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	مبلغ	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده‌های بانکی	۴۶,۳۲۰,۰۰۰	۲۹,۸۹۹,۵۰۰
سپرده‌های طرح حمایتی	۲۸۱,۴۲۹	۲,۰۹۲,۹۴۶
جمع	۴۶,۶۰۱,۴۲۹	۳۱,۹۹۲,۴۴۶

۶-۱- سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۴۰۰/۰۷/۳۰		۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
سپرده‌های بانکی:						
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۴۴۳-۱۱۷۷۷۷۱۱-۲	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۴۰۱/۰۲/۰۸	٪۲۰	۹۸۰,۰۰۰	٪۱	۹۸۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۳	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	٪۲۰	۱,۳۰۷,۰۰۰	٪۱	۱,۳۰۷,۰۰۰
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۲	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۷	٪۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۴	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	٪۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۵	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	٪۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۶	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	٪۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد				۱۰,۲۸۷,۰۰۰	٪۷	۱۰,۲۸۷,۰۰۰



۱-۶- سپرده‌های بانکی (ادامه)

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۷/۳۰					
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
میلیون ریال		میلیون ریال					سپرده های بانکی:
۱۰,۲۸۷,۰۰۰	۷٪	۱۰,۲۸۷,۰۰۰					جمع نقل از صفحه قبل
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	یکساله	تجارت - ۱۰۵۱۸۰۴۵۴
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	یکساله	تجارت - ۱۰۵۱۸۰۴۴۶
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	یکساله	تجارت - ۱۰۵۱۸۰۵۱۹
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	یکساله	تجارت - ۱۰۵۱۸۰۵۳۵
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	یکساله	تجارت - ۱۰۵۱۸۰۵۲۷
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۴/۲۷	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	یکساله	تجارت - ۱۰۵۱۸۰۵۴۳
.	۱٪	.	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۶	۱۴۰۰/۰۵/۰۶	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۷
.	۱٪	.	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۶	۱۴۰۰/۰۵/۰۶	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۸
.	۱٪	.	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۶	۱۴۰۰/۰۵/۰۶	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹
.	۱٪	.	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱۰
.	۱٪	.	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱۱
.	۱٪	.	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱۲
.	۳٪	.	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱۳
.	۱٪	.	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۲	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱۴
۲۰,۲۸۷,۰۰۰	۲۴٪	۳۵,۸۴۲,۰۰۰					جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰

۶-۱- سپرده‌های بانکی (ادامه)

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰						
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
میلیون ریال		میلیون ریال					سپرده‌های بانکی:
۲۰,۲۸۷,۰۰۰	٪۱۰	۳۵,۸۴۲,۰۰۰					جمع نقل از صفحه قبل
.	٪۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	یکساله	پاسارگاد - ۱۵-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	٪۲	۲,۷۴۵,۰۰۰	٪۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۰/۰۶/۰۸	یکساله	پاسارگاد - ۱۶-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	٪۲	۳,۵۶۲,۰۰۰	٪۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۰/۰۶/۲۷	یکساله	پاسارگاد - ۱۷-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	٪۱	۲,۱۷۱,۰۰۰	٪۲۱	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	یکساله	پاسارگاد - ۱۸-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
۹۶۱۲,۵۰۰	٪۰	.	-	-	-	-	سایر
۲۹,۸۹۹,۵۰۰	٪۳۱	۴۶,۳۲۰,۰۰۰					جمع

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

۶-۲- سپرده‌های طرح حمایتی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰						
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
میلیون ریال		میلیون ریال					سپرده‌های بانکی:
۷۲۸,۱۴۶	٪۰	۲۸۱,۴۲۹	٪۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	یکساله	پاسارگاد - ۱-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
۱,۳۶۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	سایر
۲,۰۹۲,۹۴۶	٪۰	۲۸۱,۴۲۹					جمع

۷- حساب‌های دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰			یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۶۳,۸۵۹	۲۷۵,۸۶۵	٪۲۱-٪۱۸	۲۷۷,۲۰۴	۷-۱	سود سپرده بانکی
۲,۷۹۳,۸۱۰	۲,۸۸۰,۳۱۵	٪۲۵	۳,۰۱۴,۱۱۹	۷-۲	سود سهام دریافتنی
۵۴,۳۲۵	۴۱,۰۴۴	-	۴۱,۰۴۴	۷-۳	سایر حساب‌های دریافتنی
۲,۹۱۱,۹۹۴	۳,۱۹۷,۲۲۴		۳,۳۳۲,۳۶۶		جمع

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۶۴۶	۲,۱۱۷	٪۲۰	۲,۱۴۸	۳۲۰,۴۴۳,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲ - پاسارگاد
.	۲,۸۲۳	٪۲۰	۲,۸۶۵	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۳ - پاسارگاد
۵,۴۰۰	۴,۳۲۰	٪۲۰	۴,۳۸۴	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲ - پاسارگاد
۴,۳۱۷	۳,۲۳۸	٪۲۰	۳,۲۸۸	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۴ - پاسارگاد
۶,۶۳۴	۲,۱۵۷	٪۲۰	۲,۱۹۲	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۵ - پاسارگاد
۳۳,۹۵۴	۳۲,۸۵۹	٪۲۰	۳۲,۸۷۷	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۶ - پاسارگاد
.	۲۰,۴۸۱	٪۲۰	۲۰,۵۴۸	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۷ - پاسارگاد
.	۲۰,۴۸۱	٪۲۰	۲۰,۵۴۸	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۸ - پاسارگاد
.	۲۵,۰۵۵	٪۲۰	۲۵,۱۳۷	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۹ - پاسارگاد
.	۱۳,۶۱۷	٪۲۰	۱۳,۶۹۹	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۰ - پاسارگاد
.	۹,۵۳۹	٪۲۰	۹,۶۴۴	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۱ - پاسارگاد
.	۱۱,۹۲۴	٪۲۰	۱۲,۰۵۵	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۲ - پاسارگاد
.	۹,۶۴۴	٪۲۰	۹,۶۴۴	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۳ - پاسارگاد
.	۳۴,۴۴۴	٪۲۰	۳۴,۴۸۲	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۴ - پاسارگاد
.	۲۶,۲۰۱	٪۲۰	۲۶,۳۰۱	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۵ - پاسارگاد
.	۳۴,۴۴۴	٪۲۰	۳۴,۵۹۵	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۶ - پاسارگاد
.	۷,۶۹۳	٪۲۰	۷,۸۰۷	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۷ - پاسارگاد
.	۱۴,۸۲۷	٪۲۱	۱۴,۹۸۹	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۸ - پاسارگاد
۱۰,۹۰۸	۳	٪۱۶	۳	تجارت (کوتاه‌مدت) - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
.	.	-	.	سایر
۶۳,۸۵۹	۲۷۵,۸۶۵		۲۷۷,۲۰۴	جمع

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

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱,۶۱۲	۸۸۲	%۲۵	۹۰۰
۲۸۳,۷۳۳	۳۱۲,۳۶۶	%۲۵	۳۱۹,۹۱۲
۴۱۵	۴۴۱	%۲۵	۴۴۱
۱۳۰	۲	%۲۵	۲
۷۰,۳۱۷	۱۶,۹۸۳	%۲۵	۱۷,۵۰۸
۲,۴۶۴	۱,۱۳۰	%۲۵	۱,۱۳۴
۱۱۵	۱,۹۱۶	%۲۵	۲,۱۹۶
۰	۱۸,۴۰۸	%۲۵	۲۱,۰۶۸
۳,۶۲۴	۳,۸۴۸	%۲۵	۳,۹۲۸
۹,۲۰۳	۱,۵۱۳	%۲۵	۱,۵۸۱
۹۹۵	۲,۳۹۷	%۲۵	۲,۵۵۳
۱۲	۱۲	%۲۵	۱۲
۶۶۳	۴۲۷	%۲۵	۴۴۴
۴,۹۳۹	۲,۱۳۰	%۲۵	۲,۱۹۶
۱۰,۲۰۱	۹,۵۹۱	%۲۵	۹,۶۴۷
۱۸۷,۹۰۶	۲۷۱,۲۶۵	%۲۵	۲۷۲,۷۶۵
۵۹,۷۴۷	۳۴,۷۰۳	%۲۵	۳۴,۷۴۱
۱,۱۵۸,۱۴۶	۱,۱۴۷,۰۴۰	%۲۵	۱,۲۰۹,۵۶۶
۱۵۸	۴۰۵	%۲۵	۴۰۵
۳۶۳,۴۸۷	۶۸۳,۸۰۰	%۲۵	۷۳۱,۵۰۳
۶۲	۶۶	%۲۵	۷۱
۶۲	۶۵	%۲۵	۷۰
۴۸۷,۷۰۸	۲۲۹,۹۶۳	%۲۵	۲۳۶,۰۹۸
۴۵۳	۴۸۱	%۲۵	۴۹۰
۱۱۰,۲۱۷	۹۴,۸۰۲	%۲۵	۹۶,۹۲۲
۳۶,۳۱۹	۴۵,۶۷۷	%۲۵	۴۷,۹۶۴
۱,۱۲۳	۰	%۲۵	۰
۲,۷۹۳,۸۱۰	۲,۸۸۰,۳۱۵		۳,۰۱۴,۱۱۹
			جمع

۳-۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ودیعه اجاره ملک
۱۷,۲۹۹	۱۰,۸۵۳	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۷,۰۲۶	۱۹۱	سایر
۵۴,۳۲۵	۴۱,۰۴۴	

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۷/۳۰		یادداشت
مانده بدهی	مانده طلب	مانده بدهی	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۸۷,۸۶۱	.	۷۰	شرکت‌های کارگزاری
.	۷۳۳,۷۴۱	(۱,۰۶۳,۸۶۷)	.	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
.	۱,۰۲۱,۶۰۲	(۱,۰۶۳,۸۶۷)	۷۰	اوراق بهادار و تسویه وجوه
				جمع
				۸-۱

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

۱۴۰۰/۰۷/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۳۱۲,۷۰۳	۳۱۲,۷۱۸	.	بانک تجارت
۴۲	۴۹۹,۴۹۴	۴۹۹,۵۳۶	.	بانک ملی ایران
.	۶,۴۳۸	۶,۴۳۸	.	بانک پاسارگاد
.	۲۸۷,۸۴۸	.	۲۸۷,۸۴۸	اقتصاد بیدار
.	۸۶,۳۷۹	۸۶,۳۷۹	.	تامین سرمایه نوین
(۱,۰۶۳,۸۶۷)	۴۲,۰۹۰,۹۰۷	۴۰,۲۹۳,۲۹۹	۷۳۳,۷۴۱	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
				اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۳	.	.	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
.	.	.	.	سایر
(۱,۰۶۳,۷۹۸)	۴۳,۲۸۳,۷۶۹	۴۱,۱۹۸,۳۷۰	۱,۰۲۱,۶۰۲	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.

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۷/۳۰				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال	
۰	۱۱۵	۱۰	۱۲۵	۰	۱	هزینه مجامع
۵۷۰	۳,۴۳۹	۱,۶۰۵	۴,۴۷۴	۵۷۰	۱	هزینه های نرم افزار
۵,۱۸۲	۴,۸۳۲	۴۰۱	۵۱	۵,۱۸۲	۳-۱۰	دارایی های ثابت
۵,۷۵۳	۸,۳۸۶	۲,۰۱۶	۴,۶۴۹	۵,۷۵۳		جمع

۹-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۴,۸۳۲ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق 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 شده‌اند.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۴۶,۹۷۷	۵۷۶,۶۷۳	۱۰-۱	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)
۱۳۸	۱۴۰	۱۰-۲	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی) - طرح حمایتی
۳	۱۶		موجودی نزد صندوق و تنخواه
۳,۴۴۷,۱۱۸	۵۷۶,۸۲۹		جمع

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۹۴,۵۰۳	۲۰۸,۸۷۵	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت - ۲۶۸۸۰۰۷۹
۹۵۲,۳۹۰	۲۶۵,۱۳۵	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۵	۱	جاری	بانک پاسارگاد - ۱۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱-۲۳۳
۵	۵	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت - ۲۴۱۷۶۸۸۶
۴	۱۰۲,۴۶۶	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد - ۱۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱-۳۲۰
۳۶	۱۸۵	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد - ۱۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۲-۳۲۰
۵	۵	جاری	بانک پاسارگاد - ۱۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱-۳۲۰
۲۷	۰		سایر
۳,۴۴۶,۹۷۷	۵۷۶,۶۷۳		جمع

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۸	۱۴۰	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی
۱۳۸	۱۴۰		جمع

۱۱- حساب‌های پرداختی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	بهای فروش قراردادها		
ارزش بازار	ارزش بازار	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲,۵۲۶	۶,۴۴۵	۱۱-۱	بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
۴۳۷,۸۹۲	۱,۵۵۰,۲۳۴	۱,۷۷۹,۰۰۶	۱۱-۲	ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۴۳۷,۸۹۲	۱,۵۵۲,۷۵۰	۱,۷۸۵,۴۵۰		جمع

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	بهای فروش قراردادها	تعداد	نام
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی			
۰	۲,۰۵۸	۴,۳۲۱	۷,۱۵۲	اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۵)
۰	۸	۷	۱۰	اختیار خودرو-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۶)
۰	۹۷	۸۵۳	۸۰۶	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۷)
۰	۳۶۳	۱,۲۶۴	۳,۶۳۵	اختیار خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۸)
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۲,۵۲۶	۶,۴۴۵		جمع



۱۱-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰			
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بهای فروش قراردادها	تعداد	نام
۳۱۱,۲۴۲	۴۴۵,۶۱۶	۳۶,۹۵۸	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خودرو-۳۵۴۰-۰۶/۱۱/۰۰ (هخود۱۱)
۳۸,۱۳۶	.	۷۷,۷۱۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فملی-۱۴۴۰-۰۶/۱۱/۰۰ (هفملی۱۱)
.	.	۱۲,۵۶۰	۲۵۹,۳۵۴,۰۶۵	اختیارف ت فولاد-۱۴۸۳۲-۰۶/۱۱/۰۰ (هفولا۱۱)
۱۳,۶۹۳	۱۹,۷۴۲	۲۷,۴۷۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	اختیارف ت همراه-۳۰۹۲۰-۲۱/۰۸/۰۱ (همراه۱۰۸)
.	.	۶۷,۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فارس-۱۲۰۰۰-۰۹/۰۸/۰۱ (هفارس۱۰۸)
۲۱,۸۳۹	۲۱۵,۸۴۷	۱۶۰,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت وبصادر-۳۲۰۰-۱۰/۰۸/۰۱ (هصادر۱۰۸)
۲۸,۸۹۶	۹۱,۳۳۳	۴۵,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت اخبر-۱۳۲۰۰-۱۸/۰۸/۰۱ (هخابر۱۰۸)
.	۵۳۶,۵۸۲	۲۷۷,۵۶۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت تجارت-۳۶۰۰-۱۷/۰۸/۰۱ (هتجار۱۰۸)
۲۴,۰۸۵	۹۷,۱۵۳	۶۸,۲۷۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت سایپا-۲۷۵۰-۱۶/۰۸/۰۱ (هسایپا۱۰۸)
.	۱۴۳,۹۵۱	۱۲۲,۱۶۳	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خودرو-۲۸۵۰-۰۳/۰۸/۰۱ (هخود۱۰۸)
.	.	۱۳۸,۴۶۲	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	اختیارف ت شپنا-۱۴۵۰۰-۱۴/۰۸/۰۱ (هشپنا۱۰۸)
.	.	۱۳۳,۸۴۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فملی-۱۶۰۷۰-۰۸/۰۸/۰۱ (هفملی۱۰۸)
.	.	۳۰۷,۰۸۶	۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱	اختیارف ت شتران-۱۲۰۰۰-۱۱/۰۸/۰۱ (هتران۱۰۸)
.	.	۳۰۳,۹۲۲	۳۹۹,۵۴۵,۴۵۲	اختیارف ت فولاد-۱۱۹۱۲-۰۷/۰۸/۰۱ (هفولا۱۰۸)
۴۳۷,۸۹۲	۱,۵۵۰,۲۲۴	۱,۷۷۹,۰۰۶		جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	.	کارمزد متولی - مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۲۸۷	۹۰۰	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۱۷۰	۹۱	حق الزحمه حسابرسی
۴۷۴	۹۹۱	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۵	۵۳۰	بابت تنمه واحدهای صادرشده
.	۱۲۳,۹۷۵	بابت درخواست صدور
۲,۱۸۵	۱۲۴,۵۰۵	جمع



۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵،۳۴۶	۲۱،۴۷۸	۱۴-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۲،۸۰۵	۴،۴۶۱	۱۴-۲	حقوق و مزایای پرسنل
۹۵	۷۳		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۴،۱۴۲		آبونمان نرم افزار
۲،۰۹۳،۰۸۴	۲۸۱،۵۶۸	۱۴-۳	بدهی بابت ایفای تعهدات طرح حامی
۶۴۱	۸۴۲		سایر
۲،۱۲۱،۹۷۰	۳۱۲،۵۶۳		جمع

۱۴-۱- مطابق ابلاغیه به شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸، مازاد ذخیره تصفیه به طور روزانه به حساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل می‌گردد.

۱۴-۲- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات براساس آخرین حقوق و مزایا پرسنل (که از ابتدای استخدام تاکنون تسویه حساب نکرده‌اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه (سهم کارمند و کارفرما) و مالیات پرداختنی پرداختنی مربوط به مهر ماه می‌باشد.

۱۴-۳- 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.



۱۵- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۱۸۴,۵۱۶	۱۴۵,۱۴۳,۸۶۴	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶
۲۶,۱۸۴,۵۱۶	۱۴۵,۱۴۳,۸۶۴	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۳,۲۹۰,۳۶۸	(۶,۴۸۵,۰۰۶)	(۲۱,۷۲۶,۶۶۷)
۱۶-۲	۷,۲۷۲	(۴۴,۱۱۳)	(۵۸۸,۲۲۹)
	۰	۱۰,۱۰۹	۲۵۳,۷۸۲
	۰	۶۸,۳۵۰	(۲۴,۷۰۷)
	۳,۲۹۷,۶۴۰	(۶,۴۵۰,۶۵۹)	(۲۲,۰۸۵,۸۲۰)

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام

سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش تبعی سهام

جمع



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 (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاریها	۱،۵۴۰،۲۱۸	۱۵،۲۵۹	(۱۱،۷۰۶)	(۲)	.	۳،۵۵۰	(۷،۹۲۸)	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۲۲۳،۳۸۲،۴۱۶	۵،۵۹۲،۴۴۹	(۴،۶۳۳،۷۰۹)	(۹۰۳)	(۲،۲۱۲)	۹۵۵،۶۲۵	۲۵۱،۱۵۹	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲۸،۳۹۳،۴۴۵	۴۹۷،۸۲۴	(۴۴۲،۹۰۱)	(۸۱)	.	۵۴،۸۴۲	(۸۵۱،۵۱۸)	میلیون ریال
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۶۹،۶۵۹،۰۴۴	۱،۰۱۷،۸۰۸	(۸۳۰،۲۰۲)	(۱۵۵)	(۴۲۹)	۱۸۷،۰۲۱	۲۳،۲۸۲	میلیون ریال
سیمان، آهک و گچ	۱،۵۳۱،۲۱۶	۱۳۴،۱۴۵	(۱۱۹،۷۰۵)	(۲۰)	(۶۶۸)	۱۳،۷۵۲	۲،۳۵۳	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۳۱،۷۲۹،۳۰۹	۷۷۴،۵۸۹	(۶۶۰،۶۵۴)	(۱۱۸)	(۴۹۹)	۱۱۳،۳۱۸	۳۵،۴۲۱	میلیون ریال
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۱۳،۰۴۴،۰۵۶	۶،۰۱۲،۰۷۰	(۴،۸۲۴،۱۲۹)	(۹۱۴)	(۱۱۵)	۱،۱۸۶،۹۱۲	(۱،۵۳۲،۵۵۲)	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۶،۹۳۴،۰۳۰	۱۹۳،۷۲۰	(۱۷۲،۱۲۰)	(۲۹)	(۸۴۴)	۲۰،۷۲۷	(۱۹،۲۳۲)	میلیون ریال
مخابرات	۸۶۰۰،۰۰۰	۷۹،۴۶۴	(۷۵،۶۲۲)	(۱۲)	.	۳،۸۲۹	(۳۳،۵۳۰)	میلیون ریال
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۰۱،۸۶۴	۱۰،۸۰۵	(۱۰،۴۲۰)	(۲)	(۵۴)	۳۲۹	.	میلیون ریال
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۹۰،۷۴،۵۸۵	۲۶۰،۸۶۸	(۲۱۴،۹۵۸)	(۴۰)	(۱۵۱)	۴۵،۷۱۹	(۱۳،۲۵۶)	میلیون ریال
فلزات اساسی	۴۲۰،۳۳۱،۶۴۸	۴،۸۸۸،۰۶۲	(۴،۳۱۷،۶۰۲)	(۷۴۳)	(۶۶۲)	۵۶۹،۰۵۵	(۱۸۹،۱۰۸)	میلیون ریال
استخراج ذغال سنگ	۴۰۹،۷۵۷	۱۵،۱۵۰	(۱۴،۰۸۵)	(۲)	(۷۶)	۹۸۷	.	میلیون ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲،۰۰۰،۰۰۰	۵۴،۰۹۱	(۴۷،۲۰۷)	(۸)	(۲۷۰)	۶۶۰،۶	۳۹۵	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۲۳۳،۰۳۶،۵۸۶	۴۵۷،۱۰۴	(۴۰۲،۲۵۵)	(۶۹)	.	۵۴،۷۸۰	(۴،۰۸۰،۹۰۰)	میلیون ریال
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۸،۰۳۶،۱۵۵	۱۷،۷۹۲	(۱۶،۲۹۰)	(۳)	(۸۹)	۱،۴۱۰	(۵،۹۳۲)	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد	۲۰،۰۲۱،۲۰۱		(۱۶،۷۹۳،۵۶۷)	(۳،۱۰۱)	(۶،۰۷۱)	۳،۲۱۸،۴۶۲	(۶،۴۲۱،۳۴۶)	میلیون ریال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰	
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زراعت و خدمات وابسته	۲۰،۰۲۱،۲۰۱	(۱۶،۷۹۳،۵۶۷)	(۳،۱۰۱)	(۶،۰۷۱)	۳،۲۱۸،۴۶۲	(۶،۴۲۱،۳۴۶)	۲۰،۸۶۷،۱۲۵	۳۵،۷۶۱
خدمات فنی و مهندسی	۲۲،۲۴۷	(۲۰،۹۹۸)	(۳)	(۱۱۱)	۱،۱۳۴	(۶۸،۹۰۸)	(۵۱۷،۰۹۳)	۱۱،۶۹۶
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۶۴۵،۷۸۶	(۵۷۴،۹۷۹)	(۹۸)	۶۳	۷۰،۷۰۹	۶۳	۱۱،۰۳۶	(۳۸۹،۹۰۶)
سایر	۳۲،۳۳۱،۵۴۱	۰	۰	۰	۰	(۹،۰۶۷)	(۲۱،۷۲۶،۶۶۷)	(۶،۴۸۵،۰۰۶)
جمع	۲۰،۶۸۹،۲۳۳	(۱۷،۳۸۹،۵۴۴)	(۳،۱۳۹)	(۶،۱۸۲)	۳،۲۹۰،۳۶۸	(۶،۴۸۵،۰۰۶)	(۲۱،۷۲۶،۶۶۷)	(۶،۴۸۵،۰۰۶)



۲-۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰							
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساخت محصولات فلزی	۵,۰۷۲,۶۸۸	۴,۹۳۱	(۵,۳۲۶)	(۱)	(۲۵)	(۴۲۰)	.
مواد و محصولات دارویی	۱,۳۹۴,۸۷۹	۲۶,۹۶۴	(۲۵,۳۱۳)	.	.	۱,۶۵۱	.
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۸۶۸,۷۶۹	۱۶,۲۸۱	(۱۰,۲۳۹)	.	.	۶,۰۴۲	.
سایر	.	.	.	.	.	.	(۴۴,۱۱۳)
جمع		۴۸,۱۷۶	(۴۰,۸۷۸)	(۱)	(۲۵)	۷,۲۷۲	(۴۴,۱۱۳)
							(۵۸۸,۲۲۹)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۹
سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰



۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰

دوره مالی سه
ماهه منتهی به
۳۰/۰۷/۱۳۹۹

سال مالی منتهی
به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰

سود (زیان) تحقق نیافته	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	میلیون ریال	
(۹,۶۵۶,۷۲۷)	(۱۵,۲۲۰,۲۰۳)	۱,۲۹۸,۹۳۳	(۲۱,۸۶۰)	(۷۹,۰۹۳)	۹۶,۵۱۵,۶۷۰	۹۷,۹۱۵,۵۵۶	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
.	(۱۲۱,۶۱۲)	۳,۹۱۲	.	(۷)	۶,۴۴۵	۲,۵۲۶	۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
۱,۳۴۱,۰۳۱	.	(۱,۱۱۲,۳۳۲)	.	.	۳۸,۱۳۶	(۱,۱۵۰,۴۶۸)	۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
(۸,۳۱۵,۶۹۶)	(۱۵,۳۴۱,۸۱۵)	۱۹۰,۵۱۳	(۲۱,۸۶۰)	(۷۹,۰۹۹)	۹۶,۵۶۰,۲۵۱	۹۶,۷۶۷,۶۱۴	جمع



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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱,۸۶۰,۹۱۸)	(۳,۰۶۶,۷۹۲)	۱,۲۹۲,۳۶۷	(۶۶۳)	(۱۱,۱۲۱)	۱۳,۳۲۸,۲۵۰	۱۴,۶۳۲,۴۰۰	۱,۸۲۳,۹۹۹,۷۵۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۴۵,۳۵۵	(۴,۰۴۸,۰۵۲)	۹۳۷,۷۰۰	(۲,۹۷۶)	(۱۷,۸۸۹)	۲۲,۵۸۰,۰۲۶	۲۳,۵۳۸,۵۹۱	۲,۱۴۲,۷۱۵,۴۷۴	فلزات اساسی
(۶۳۱,۴۳۸)	(۱,۰۶۲,۸۲۰)	۷۴۰,۰۹۲	(۶,۵۷۱)	(۴,۹۴۰)	۵,۷۴۸,۵۳۰	۶,۵۰۰,۱۳۴	۴۸۸,۵۸۷,۳۱۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
(۴,۲۸۲,۶۶۹)	(۱,۴۱۵,۰۸۴)	(۱,۵۱۳,۵۱۰)	.	(۱۰,۱۷۵)	۱۴,۱۹۱,۳۸۲	۱۲,۶۸۸,۰۴۸	۷,۳۱۶,۶۳۵,۹۶۲	خودرو و ساخت قطعات
(۶۲,۴۲۱)	(۱۷۹,۲۰۹)	(۶,۹۷۱)	(۴۰۸)	(۲۶۱)	۲۳۱,۰۹۶	۲۲۴,۷۹۴	۳۳,۴۸۶,۱۶۶	سرمایه گذاریها
(۷۹۲,۷۰۵)	(۷۰۱,۲۱۸)	(۱۱۰,۶۹۲)	.	(۱۰,۲۲۰)	۱,۷۱۵,۲۶۵	۱,۶۰۵,۷۹۳	۱۹۴,۸۳۴,۸۳۶	مخابرات
(۲,۱۱۷,۶۷۰)	(۱,۳۰۸,۷۹۵)	(۲,۳۵۱,۶۱۶)	.	(۱۰,۸۶۵)	۱۴,۰۵۵,۰۸۸	۱۱,۷۱۴,۳۳۷	۴,۶۱۱,۰۶۵,۹۹۷	بانکها و موسسات اعتباری
(۱,۵۱۵)	.	(۹۰)	(۹)	(۶)	۳,۱۶۵	۳,۰۸۹	۱۳۵,۷۸۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۳۰,۱۳۵)	(۹۷,۹۸۳)	(۱۹,۷۲۹)	(۳,۱۳۴)	(۸۰۰)	۷۵۴,۹۸۱	۷۳۹,۰۱۸۶	۳۷,۴۷۸,۰۶۳	مواد و محصولات دارویی
(۵۴۶,۸۳۷)	(۱,۰۷۱,۵۱۶)	(۲۱۵,۳۳۸)	.	(۱,۹۳۷)	۲,۷۶۱,۷۹۵	۲,۵۴۸,۳۹۴	۱۵۶,۰۵۵,۹۹۶	خدمات فنی و مهندسی
(۴۸,۲۸۹)	(۲۱,۷۷۷)	(۵,۳۳۱)	(۱۶۶)	(۲۵)	۳۸,۳۳۹	۳۳,۲۰۰	۸,۴۳۲,۹۴۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۲,۴۳۴)	.	(۵,۴۳۴)	(۵۴)	(۲۱)	۲۰,۲۹۱	۱۴,۹۳۳	۲,۵۴۲,۳۸۲	ماشین آلات و تجهیزات
(۹۹۴)	(۴۷۳)	(۳۰۵)	(۱۶)	(۲)	۳,۴۵۹	۳,۱۷۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	ماشین آلات و دستگاههای برقی
(۷۰,۷۶۲)	(۱۴۲,۸۰۹)	(۱۰۴,۰۴۸)	(۲۶)	(۳۶۲)	۵۷۹,۵۴۱	۴۷۵,۸۸۱	۳۳,۱۲۹,۵۸۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹۱۲,۳۴۱	(۹۲۴,۶۰۸)	۷۳۹,۲۰۴	(۲,۵۲۲)	(۶,۰۱۰)	۶,۳۹۹,۴۴۹	۷,۱۴۷,۱۸۴	۳۴۷,۴۱۹,۱۰۱	استخراج کانه های فلزی
(۹,۳۹۱,۰۹۱)	(۱۴,۰۴۱,۱۳۶)	(۶۲۳,۶۹۹)	(۱۶,۵۴۴)	(۶۵,۶۳۴)	۸۲,۴۱۰,۶۵۸	۸۱,۸۶۹,۱۳۷		جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		جمع نقل از صفحه قبل
(۹,۳۹۱,۰۹۱)	(۱۴,۰۴۱,۱۳۶)	(۶۲۳,۶۹۹)	(۱۶,۵۴۴)	(۶۵,۶۳۴)	۸۲,۴۱۰,۶۵۸	۸۱,۸۶۹,۱۳۷		رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
(۵۹,۰۳۶)	(۱۵,۴۷۸)	(۲۸,۹۸۶)	.	(۳۱۷)	۲۴۸,۶۵۱	۲۱۹,۹۸۱	۴۴,۵۴۵,۳۸۹	محصولات شیمیایی
۱۱۱,۳۴۰	(۹۲۰,۹۳۱)	۱,۸۳۱,۰۱۹	(۲,۶۹۶)	(۱۱,۸۷۴)	۱۲,۵۲۹,۳۹۷	۱۴,۳۷۴,۹۸۶	۴۹۴,۳۵۳,۱۰۰	سیمان، آهک و گچ
(۷,۲۵۷)	(۱۷,۲۷۸)	(۲۰,۱۸۷)	(۲۰۱)	(۱۴۰)	۹۴,۲۶۵	۷۴,۴۱۸	۳,۳۳۲,۴۳۱	ساخت محصولات فلزی
(۲۶,۰۰۸)	(۲۷,۳۶۲)	(۱۰,۶۱۴)	(۱۸۸)	(۲۹)	۴۸,۰۵۷	۳۷,۶۶۰	۲۴,۶۲۰,۸۸۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
(۳۳,۳۸۷)	(۲۰,۵۲۸)	(۴,۹۳۰)	(۲۴۰)	(۳۶)	۵۲,۶۷۸	۴۸,۰۲۵	۲۵,۷۵۰,۰۰۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۷۹,۰۱۵)	(۵۵,۴۹۶)	۱۷۷,۴۳۶	(۱۶۵)	(۷۸۶)	۷۴۷,۹۰۰	۹۲۶,۲۸۷	۵۸,۹۲۱,۳۴۸	سایر واسطه‌گریهای مالی
(۱۸,۳۴۲)	(۹,۰۸۱)	۷,۵۵۵	(۱۲۵)	(۱۹)	۱۷,۲۲۴	۲۴,۹۲۳	۳,۲۲۰,۰۰۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
(۹۱,۹۴۰)	(۱۶,۱۵۲)	(۵,۷۳۳)	(۸۸۲)	(۱۳۴)	۱۸۱,۰۹۱	۱۷۶,۳۷۵	۱۹,۰۵۰,۰۰۰	اطلاعات و ارتباطات
(۱۸,۳۲۳)	.	(۳,۷۴۳)	(۴۸۵)	(۷۴)	۱۰۰,۲۶۸	۹۷,۰۸۴	۱۱,۹۱۲,۱۶۸	زراعت و خدمات وابسته
(۴۳,۸۴۶)	(۵۹,۴۵۹)	(۱۸,۹۹۲)	(۳۰۷)	(۴۷)	۷۹,۹۶۵	۶۱,۳۲۶	۱۷,۶۶۴,۸۷۰	استخراج ذغال سنگ
۳۶۹	(۸۹۷)	(۱۹۳)	(۲۷)	(۴)	۵,۵۱۶	۵,۳۵۴	۱۵۹,۰۰۰	سایر
(۱۹۱)	(۳۶,۴۰۵)	.	.	.	.	.	.	جمع
(۹,۶۵۶,۷۲۷)	(۱۵,۲۲۰,۲۰۳)	۱,۲۹۸,۹۳۳	(۲۱,۸۶۰)	(۷۹,۰۹۳)	۹۶,۵۱۵,۶۷۰	۹۷,۹۱۵,۵۵۶		



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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰											
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰										
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	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
ضدب۹۰۵۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۴,۳۱۲	۵,۰۰۰	۴,۰۰۶	۷,۱۵۲	۲,۰۵۸	۴,۳۲۱	(۴)	۲,۲۵۸	۰
ضدب۹۰۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۴,۳۱۲	۴,۰۰۰	۴,۰۰۶	۱۰	۸	۷	۰	(۱)	۰
ضدب۹۰۴۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۴,۳۱۲	۴,۵۰۰	۴,۰۰۶	۸۰۶	۹۷	۸۵۳	(۱)	۷۵۴	۰
ضدب۹۰۶۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۴,۳۱۲	۶,۰۰۰	۴,۰۰۶	۳,۶۳۵	۳۶۳	۱,۲۶۴	(۱)	۹۰۰	۰
سایر	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	(۱۲۱,۶۱۲)	۰
جمع						۱۱,۶۰۳	۲,۵۲۶	۶,۴۴۵	(۷)	۳,۹۱۲	(۱۲۱,۶۱۲)



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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰											
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	درآمد برگشت هزینه تعهدات	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۹
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۴/۱۴۰۰
هخودا ۰۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۲,۶۷۰	۳,۵۴۰	۱,۷۵۸	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۳۷۴)	.	(۲۷۴,۲۸۶)	.	
هفملی ۰۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۰,۹۳۰	۱۴,۱۲۰	۱۳,۵۳۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸,۱۳۶	۳۹,۵۷۰	.	
هفولا ۰۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۱,۶۸۰	۱۰,۵۸۰	۱۰,۵۵۰	۲۵۹,۳۵۴,۰۶۵	.	.	۱۲,۵۵۹	.	
همراه ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۲۲,۶۴۰	۳۰,۹۲۰	۸,۷۹۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	(۶,۰۴۹)	.	۳۰۳,۹۰۸	.	
هفارس ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۸,۲۹۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۹۷۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۳۳,۸۳۴	.	
هصادر ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۲,۲۳۲	۳,۱۸۹	۲,۰۲۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۴,۰۰۷)	.	۱۳۸,۴۵۶	.	
هخابر ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۹,۲۷۰	۱۲,۹۰۰	۸,۱۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۴۳۷)	.	۳۰۷,۰۷۱	.	
هتجار ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۲,۴۵۳	۳,۵۹۷	۲,۰۲۱	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۶,۵۸۲)	.	۲۷۷,۵۴۷	.	
هساپا ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱,۸۱۶	۲,۷۵۰	۱,۶۴۷	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۰۶۸)	.	۱۲۲,۱۵۷	.	
هخودا ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱,۵۸۵	۲,۸۵۰	۱,۷۵۸	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۹۵۱)	.	۴۴,۱۸۷	.	
هشینا ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰	۱۱,۸۸۰	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱۶,۴۰۲	.	
هفملی ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۲,۱۸۰	۱۵,۷۹۰	۱۳,۵۳۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۵۴,۳۴۲	.	
جمع نقل به صفحه بعد											
						۳,۲۱۷,۸۳۷,۳۹۹	(۱,۱۵۰,۴۶۸)	۳۸,۱۳۶	(۱,۱۱۲,۳۳۲)	.	۱,۵۷۵,۷۴۷



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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰										
سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه تعهدات ناشی از فروش	تعداد(قرارداد فروش رفته)	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال							
۱,۵۷۵,۷۴۷	۰	(۱,۱۱۲,۳۳۲)	۳۸,۱۳۶	(۱,۱۵۰,۴۶۸)	۳,۲۱۷,۸۳۷,۳۹۹						جمع نقل از صفحه قبل
(۲۷۴,۲۸۶)	۰	۰	۰	۰	۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱	۴,۷۲۰	۱۱,۸۰۰	۷,۹۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۱	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	هتران ۱۰۸
۳۹,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۹,۵۴۵,۴۵۲	۱۰,۵۵۰	۱۱,۹۱۲	۱۱,۹۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۷	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	هفولا ۱۰۸
۱,۳۴۱,۰۳۱	۰	(۱,۱۱۲,۳۳۲)	۳۸,۱۳۶	(۱,۱۵۰,۴۶۸)	۴,۱۰۱,۳۱۶,۱۸۱						جمع

۱۸- سود سهام

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

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۷/۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد
	سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام
اطلاعات و ارتباطات	۲۶	۰	۲۶	۰	۰	۴۱۵
استخراج زغال سنگ	۸۴	۰	۸۴	۰	۰	۱۶۱۲
استخراج کانه های فلزی	۳۳,۰۷۰	۰	۳۳,۰۷۰	۹,۱۶۱	۲۹۹,۷۶۳	۲۹۹,۷۶۳
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰	۰	۱۰	۰	۰	۹۷
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰,۰۲۲	(۱۸۷)	۹,۸۳۵	۹۰۹	۷۳,۵۶۸	۷۳,۵۶۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۰۳	۰	۱۰۳	۰	۱,۸۷۸	۱,۸۷۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۰۸۰	(۲۷۹)	۱,۸۰۱	۱۳۷	۲۵۲	۲۵۲
خدمات فنی و مهندسی	۲۱,۰۶۸	(۲,۶۶۰)	۱۸,۴۰۸	۹,۴۶۱	۱۱,۰۸۸	۱۱,۰۸۸
خودرو و ساخت قطعات	۲۲۴	۰	۲۲۴	۲۲	۳,۶۶۹	۳,۶۶۹
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۲	۰	۱۲	۸۰	۹,۴۶۷	۹,۴۶۷
زراعت و خدمات وابسته	۱,۴۵۷	(۵۵)	۱,۴۰۲	۰	۹۹۵	۹۹۵
سایر واسطه گریهای مالی	۳۳	۰	۳۳	۰	۶۶۳	۶۶۳
سرمایه گذارها	۳,۰۵۷	(۲۶)	۳,۰۳۱	۴۹۶	۷۴,۱۳۶	۷۴,۱۳۶
سیمان، آهک و گچ	۸۹۱	۰	۸۹۱	۰	۱۱,۹۵۵	۱۱,۹۵۵
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۵۸,۴۸۲	(۹۳۳)	۱۵۷,۵۴۹	۵۸,۴۹۶	۲۹۳,۵۵۶	۲۹۳,۵۵۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۱۱۱	۰	۲,۱۱۱	۵۸	۶۰,۶۵۶	۶۰,۶۵۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۴,۶۷۵	(۱,۴۳۵)	۷۳,۲۴۰	۱۱,۰۷۸	۱,۱۷۲,۴۶۹	۱,۱۷۲,۴۶۹
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۴۰۷	۰	۴۰۷	۱۳	۶,۸۹۵	۶,۸۹۵
فلزات اساسی	۴۱۰,۳۳۴	(۳۶,۴۹۳)	۳۷۳,۸۴۱	۹۱,۶۴۷	۴۵۸,۲۹۹	۴۵۸,۲۹۹
ماشین آلات و تجهیزات	۴	۰	۴	۰	۶۲	۶۲
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۴	۰	۴	۰	۶۲	۶۲
محصولات شیمیایی	۳۴۹,۵۹۳	(۳,۹۸۳)	۳۴۵,۶۱۱	۱۰۳,۹۶۴	۷۵۸,۱۹۰	۷۵۸,۱۹۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۸	۰	۲۸	۰	۴۵۳	۴۵۳
مخابرات	۳,۱۳۹	۰	۳,۱۳۹	۷۸۷	۶۴,۵۶۸	۶۴,۵۶۸
مواد و محصولات دارویی	۹,۷۸۵	(۳۰۰)	۹,۴۸۴	۴,۶۹۹	۴۱,۱۴۷	۴۱,۱۴۷
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۲۳۷	۰	۲۳۷	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۱۲	۱,۱۸۵	۱,۱۸۵
جمع	۱,۰۸۰,۹۳۶	(۴۶,۳۵۲)	۱,۰۳۴,۵۸۳	۲۹۱,۰۲۰	۳,۳۴۷,۱۰۰	۳,۳۴۷,۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۴,۳۴۹	۹۷۴,۶۱۷	۲,۲۹۲,۲۶۳	۱۹-۱
۲,۵۳۳	۳۹۰	۵۵۸	
۲,۶۲۶,۸۸۲	۹۷۵,۰۰۷	۲,۲۹۲,۸۲۱	

سود سپرده بانکی
صندوق تضمین تسویه معاملات
جمع

۱-۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰			
	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۱،۰۸۵	۷۵،۸۱۰	۲۰	.	۲۰	تجارت ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۴۷،۵۶۹	۵،۳۷۰	۷،۹۱۲	.	۷،۹۱۲	ملی ۰۲۳۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
.	.	۲	.	۲	پاسارگاد ۱-۱۱۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰
۹۲،۸۰۲	.	۴۹،۴۱۱	(۶۷)	۴۹،۴۷۷	پاسارگاد ۲-۱۱۷۷۷۱۱-۴۴۳-۳۲۰
۲۰۶،۳۸۴	.	۱۵۳،۶۱۶	.	۱۵۳،۶۱۶	تجارت ۶۲۶۷۲۶۶۴۱۵
.	.	۱۷،۶۳۴	.	۱۷،۶۳۴	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۱
.	.	۵۸،۶۸۴	(۴۲)	۵۸،۷۲۵	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۳
۷۳،۳۴۵	.	۱۰۰،۸۰۲	(۱۷۲)	۱۰۰،۹۷۴	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۲
۷۲،۲۶۳	.	۱۰۰،۸۳۶	(۱۳۸)	۱۰۰،۹۷۴	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۴
۷۱،۱۸۱	.	۱۰۰،۸۷۷	(۹۷)	۱۰۰،۹۷۴	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۵
۶۷،۹۲۷	.	۱۰۰،۸۲۳	(۱۸)	۱۰۰،۸۴۱	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۶
۵،۲۵۲	.	۱،۵۳۹	.	۱،۵۳۹	تجارت ۱۰۵۱۸۰۳۴۹
۲۷،۳۰۱	.	۵۹،۳۶۲	.	۵۹،۳۶۲	تجارت ۱۰۵۱۸۰۳۳۰
۲۸،۸۴۹	.	۴۵،۰۷۴	.	۴۵،۰۷۴	تجارت ۱۰۵۱۸۰۳۲۲
۲۸،۸۴۹	.	۴۷،۶۶۳	.	۴۷،۶۶۳	تجارت ۱۰۵۱۸۰۳۱۴
۱۴،۰۵۵	.	۶۴،۶۹۲	.	۶۴،۶۹۲	تجارت ۱۰۵۱۸۰۴۳۸
۱۴،۰۵۵	.	۶۳،۶۱۶	.	۶۳،۶۱۶	تجارت ۱۰۵۱۸۰۴۶۲
۱۴،۰۵۵	.	۶۶،۶۷۴	.	۶۶،۶۷۴	تجارت ۱۰۵۱۸۰۴۵۴
۱۴،۰۵۵	.	۶۸،۰۵۵	.	۶۸،۰۵۵	تجارت ۱۰۵۱۸۰۴۴۶
۷،۳۹۷	.	۶۸،۰۵۵	.	۶۸،۰۵۵	تجارت ۱۰۵۱۸۰۵۱۹
۷،۳۹۷	.	۶۸،۰۵۵	.	۶۸،۰۵۵	تجارت ۱۰۵۱۸۰۵۳۵
۱۲،۳۲۹	.	۱۱۳،۴۲۵	.	۱۱۳،۴۲۵	تجارت ۱۰۵۱۸۰۵۲۷
۳،۶۹۹	.	۶۸،۰۵۵	.	۶۸،۰۵۵	تجارت ۱۰۵۱۸۰۵۴۳
.	.	۷۰،۱۲۴	(۶۷)	۷۰،۱۹۲	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۷
.	.	۷۰،۱۲۴	(۶۷)	۷۰،۱۹۲	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۸
.	.	۸۵،۷۸۶	(۸۲)	۸۵،۸۶۸	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۹
.	.	۵۵،۱۵۸	(۸۲)	۵۵،۲۴۰	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۱۰
.	.	۶۳،۱۰۶	(۱۰۵)	۶۳،۲۱۱	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۱۱
.	.	۷۸،۸۸۳	(۱۳۱)	۷۹،۰۱۴	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۱۲
.	.	۱۴۸،۶۳۶	.	۱۴۸،۶۳۶	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۱۳
.	.	۷۱،۳۰۵	(۳۸)	۷۱،۳۴۲	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۱۴
.	.	۶۰،۱۷۳	(۱۰۰)	۶۰،۲۷۴	پاسارگاد ۳۲۰،۹۰۱۲،۱۱۷۷۷۱۱،۱۵
۹۷۹،۸۹۲	۸۱،۱۹۰	۲،۱۲۸،۱۶۷	(۱،۲۰۷)	۲،۱۲۹،۳۷۳	جمع نقل به صفحه بعد

۱- سود سپرده بانکی (ادامه)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۹,۸۹۲	۸۱,۱۹۰	۲,۱۲۸,۱۶۷	(۱,۲۰۷)	۲,۱۲۹,۳۷۳	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۱۱,۱۶
.	.	۸۱,۰۷۱	(۱۵۱)	۸۱,۲۲۲	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۱۱,۱۷
.	.	۶۸,۱۹۹	(۱۱۴)	۶۸,۳۱۲	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۱۱,۱۸
.	.	۱۴,۸۲۷	(۱۶۲)	۱۴,۹۸۹	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۱۱,۱۹
۱,۶۴۴,۵۰۰	۸۹۳,۴۳۷	.	.	.	سایر
۲,۶۲۴,۳۴۹	۹۷۴,۶۱۷	۲,۲۹۲,۲۶۳	(۱,۶۳۴)	۲,۲۹۳,۸۹۷	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۰	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰
۹۱	۸۵	۳۵۰	۳۵۰
۹۹۱	۶۳۵	۹۰۰	۹۰۰

کارمزد متولی
کارمزد حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۹	۲,۸۱۹	۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۴,۷۶۲	۲,۶۵۹	۱,۶۰۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۰	۰	هزینه‌های نگارش و راه‌اندازی نرم‌افزار معاملات خودکار قراردادهای اختیار
۹۱	۱۰	۴۹	هزینه برگزاری مجامع
۶۲	۱۰	۲۵	هزینه کارمزد بانکی
۱۵,۳۶۲	۲,۵۲۴	۴,۷۳۵	۲۱-۱ هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۲۸۸	۷۲	۷۳	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲,۴۰۰	۰	۰	هزینه پاداش اعضای حقوقی هیات مدیره
۲,۷۲۹	۲۰۸	۵۷۳	هزینه‌های اداری
۱,۱۵۸	۱۳۱	۴۰۱	هزینه استهلاک
۲۹,۶۷۱	۸,۴۳۴	۷,۴۶۰	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 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی
۱۶,۶۸۴	۶,۴۲۶	۰	
۱۶,۶۸۴	۶,۴۲۶	۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۲,۴۶۴,۷۵۰	۰	۱۰,۱۴۷,۵۸۵	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۰	۰	
۵۲,۴۶۴,۷۵۰	۰	۱۰,۱۴۷,۵۸۵	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۴- 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 قراردادهای در تاریخ سررسید می‌باشد.

- مطابق صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و صورتجلسه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۷۱/۳۳۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵، کلیه وجوه واریزی به صندوق از محل کارمزد کارگزاران و ارکان بازار از قبیل شرکت بورس اوراق بهادار تهران، فرابورس ایران، شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و شرکت مدیریت فناوری بورس تهران، در یک حساب مستقل نزد صندوق تجمیع و جهت تسویه بدهی احتمالی انتشار اوراق اختیار فروش تبعی حامی به شرح یادداشت شماره ۱۴ نگهداری شده است.

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۰

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۱,۰۶۳,۸۶۷)	معاملات متعدد طی دوره	۴۴,۴۹۴,۵۴۲	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۰	معاملات متعدد طی دوره	۶,۴۳۸	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک پاسارگاد
۱۵	معاملات متعدد طی دوره	۳۲۱,۵۷۷	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک تجارت
۴۲	معاملات متعدد طی دوره	۴۹۹,۴۸۹	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک ملی ایران
۰	معاملات متعدد طی دوره	۸۶,۳۷۴	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
(۹۰۰)	طی دوره مورد گزارش	۹۰۰	کارمزد متولی‌گری	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۹۱)	طی دوره مورد گزارش	۹۱	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، 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 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.