



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

باسلام و احترام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ 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 دارایی
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) ارکان صندوق
۶-۸	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۹-۳۳	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت 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. هیات مدیره صندوق‌های 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 پیش بینی نمود میباشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشا گردیده است.

صورت مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ به تایید هیات مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

نماینده
قادر معصومی
خانقاه‌وف سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه
محمدرضا دهقانی احمدآباد
امیرمهدی صباغی

شخص حقوقی

بانک تجارت

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران

ارکان

رئیس هیات مدیره صندوق و مدیر سرمایه‌گذاری

عضو هیات مدیره صندوق

عضو هیات مدیره صندوق

متولی صندوق

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده‌کاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲	۵	دارایی ها:
۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۱۱,۹۹۴	۷,۰۲۸,۰۳۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۰۲۱,۶۰۲	۱۳	۸	حساب های دریافتی
۵,۷۵۳	۵,۵۶۸	۹	جاری کارگزاران
۳,۴۴۷,۱۱۸	۱,۰۷۲,۵۸۱	۱۰	سایر دارایی ها
۱۲۸,۵۶۱,۲۶۸	۱۸۰,۶۳۲,۵۶۹		موجودی نقد
			جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۰	۸۸۰,۸۷۱	۸	جاری کارگزاران
۴۳۷,۸۹۲	۳,۶۷۶,۶۲۸	۱۱	حساب های پرداختی
۴۷۴	۹۹۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۱۸۵	۶۸,۵۶۶	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۱۲۱,۹۷۰	۱۲,۶۸۳	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲,۵۶۲,۵۲۱	۴,۶۳۹,۷۴۶		جمع بدهی ها
۱۲۵,۹۹۸,۷۴۷	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۱۵	خالص دارایی ها
۵,۲۵۱,۲۴۱	۵,۹۰۱,۳۰۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

هیات مدیره صندوق

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

امیرمهدی صباغی

هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

محمد رضا دهقانی احمدآباد

رئیس هیات مدیره صندوق

بانک تجارت

قادر معصومی خانقاه

موسسه حسابرسی و خدمات گدیت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
درآمدها:	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۶,۴۶۶,۲۳۰	(۲۲,۰۸۵,۸۲۰)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۶,۱۸۷,۲۴۵)	(۸,۳۱۵,۶۹۶)
سود سهام	۱۸	۹,۳۷۴,۵۱۳	۳,۳۴۷,۱۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶,۹۹۵,۲۲۶	۲,۶۲۶,۸۸۲
جمع درآمدها		۱۶,۶۴۸,۷۲۴	(۲۴,۴۲۷,۵۳۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۴۹۹)	(۹۰۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴۵,۳۶۰)	(۲۹,۶۷۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۱۶,۶۰۱,۸۶۵	(۲۴,۴۵۸,۱۰۵)
هزینه مالی	۲۲	(۱۱,۳۵۲)	(۱۶,۶۸۳)
سود (زیان) خالص		۱۶,۵۹۰,۵۱۳	(۲۴,۴۷۴,۷۸۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۰.۵۱	(۲۳.۵۷)
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۸.۴۹	(۱۹.۲۲)

گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۸۶,۶۴۲,۲۸۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۵,۸۲۸,۵۸۹	۱۱,۳۶۶,۵۰۱	۱۱,۳۶۶,۵۰۱
سود (زیان) خالص سال	۱۶,۵۹۰,۵۱۳	.	(۲۴,۴۷۴,۷۸۸)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۷,۵۷۴,۹۷۵	۵۲,۴۶۴,۷۵۰	۵۲,۴۶۴,۷۵۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶

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

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

امیرمهدی صیانی

هیات مدیره صندوق

محمد رضا دهقانی احمد آباد

رئیس هیات مدیره صندوق

بانک تجارت

قادر منصوبی خانقاه

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیات مدیرهای مرکب از ۳ عضو میباشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران 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 ششم، پلاک ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://cmdfund.ir> درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل میشود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	کارگزاری مفید	۳,۲۵۱,۶۲۹	۱۱٪
۲	بانک تجارت	۲,۵۵۴,۵۱۷	۸٪
۳	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۷٪
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۷٪
۵	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۶۳۸,۷۴۳	۶٪
۶	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۵٪
۷	کارگزاری آگاه	۱,۵۱۱,۴۱۲	۵٪
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۴٪
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲٪
۱۰	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	۲٪
۱۱	سایر	۱۲,۷۲۸,۸۶۰	۴۳٪
جمع		۲۹,۸۲۲,۶۷۹	۱۰۰٪

براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ مبنی بر تصویب امیدنامه و اساسنامه جدید صندوق، رکن های مدیر صندوق و مدیر ثبت حذف گردید و هیأت مدیره 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.

هیأت مدیره صندوق هیأت مدیرهای 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
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	۲۱۶۳۹	۱۰۱۰۳۴۴۴۲۳۸
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶

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 هیأت مدیره صندوق است که مشخصات آنها در صفحه اول گزارش شده است.

۱-۲- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق بر مبنای ارزشهای جاری تهیه و در موارد زیر از بهای تمام شده 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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیریهای بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری میشود.

۱-۱-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری" 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.

۲-۱-۳- سرمایه گذاری 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.

۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

۱-۲-۳- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود.

همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه پذیر 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.

۳-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی میشود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 سرمایه گذاری منعکس میشود.

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

۳-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت میشود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بابت هزینه های اجرایی از جمله هزینه تاسیس، اجاره دفتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق و برگزاری مجامع میباشد. در صورتی که با مستندات ارائه شده، هزینه های انجام شده از این محل کمتر از سقف تعیین شده باشد، معادل ۱۵ درصد از مبلغ باقیمانده با تصویب مجمع در اختیار هیأت مدیره قرار میگیرد تا به مدیران و کارکنان صندوق پرداخت شود.
حق حضور اعضای هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال به هر یک از اعضای هیأت مدیره مشروط به حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت مدیره و شرکت در جلسه هیأت مدیره پرداخت میگردد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورتهای مالی صندوق قابل پرداخت میباشد.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعاً تا سقف ۲ میلیارد و ۴۰۰ میلیون ریال برای کلیه اعضای هیأت مدیره میباشد.
کارمزد متولی	مبلغ ثابت حداکثر ۱.۱ میلیارد ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت مدیره که به صورت روزانه ۰.۰۳ درصد (۳ در ده هزار) از متوسط روزانه خالص دارایی های صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت های مالی صندوق قابل پرداخت می شود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۷۳/۲۰۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه درجه بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوقهای سرمایه گذاری	سالانه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال مشروط به تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادار، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت میباشد.
هزینه های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	تا سقف مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از محل دارایی های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تأیید هیأت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار و تأیید نهایی آن توسط سازمان، قابل پرداخت میباشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳-۴- 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.

۳-۵- 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.

۳-۶- 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.

۳-۷- 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.

۳-۸- 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تعهدات فروش اوراق اختیار فروش تبعی

هیأت مدیره با توجه به میزان فروش قراردادهای و بررسی نتایج دوره‌های قبل، اقدام به برآورد ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی نموده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت

صنعت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
محدولات شیمیایی	۹٪	۱۱,۸۳۱,۲۱۴	۱۸٪	۳۱,۲۴۳,۳۲۲	۳۲,۲۸۶,۶۲۱
فلزات اساسی	۱۸٪	۲۲,۱۳۳,۹۲۵	۱۶٪	۲۸,۰۹۱,۱۸۹	۲۹,۲۷۲,۰۳۳
مواد و محصولات دارویی	۰.۴۷٪	۵۹۷,۴۶۶	۱٪	۲,۴۹۸,۵۸۴	۲,۶۹۹,۸۹۸
لاستیک و پلاستیک	۰.۰۰٪	.	۰.۰۸٪	۱۳۷,۵۴۵	۱۵۸,۳۰۲
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۰.۰۰٪	۳,۴۵۹	۰.۰۴٪	۶۹,۷۲۵	۸۲,۶۸۱
خودرو و ساخت قطعات	۹٪	۱۱,۷۱۳,۹۲۴	۱۳٪	۲۲,۵۷۷,۰۸۸	۲۵,۹۳۱,۲۸۹
استخراج کانه های فلزی	۴٪	۵,۳۳۴,۵۸۹	۶٪	۱۰,۱۱۳,۶۰۷	۸,۵۸۹,۲۱۲
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰٪	۲,۸۳۶,۸۵۱	۸٪	۱۴,۶۲۲,۷۹۷	۱۹,۴۳۲,۸۱۰
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۰.۱۶٪	۱۹۶,۲۴۴	۰.۲۸٪	۴۹۴,۶۰۳	۶۲۰,۰۱۴
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۰.۰۹٪	۱۱۳,۷۱۱	۱٪	۱,۳۱۶,۰۱۹	۱,۶۸۷,۳۱۹
بیمه و صندوق بازتنستگي به جز تامین اجتماعی	۰.۰۵٪	۶۸,۹۶۹	۰.۰۹٪	۱۶۰,۱۶۰	۲۳۰,۰۵۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۰.۰۳٪	۳۸,۳۳۹	۰.۱۳٪	۲۳۰,۱۲۳	۲۷۵,۶۴۵
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۰۱٪	۱۶,۱۶۵	۰.۰۶٪	۱۰۵,۹۵۳	۱۰۸,۸۰۳
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰٪	۱۲,۵۷۴,۳۱۳	۱۷٪	۳۰,۱۹۹,۱۱۴	۲۴,۷۲۶,۸۱۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۰۴٪	۴۷,۲۰۷	۰.۱۵٪	۲۷۲,۴۵۱	۳۱۰,۷۴۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰.۲۷٪	۳۳۴,۵۴۳	۱٪	۱,۴۵۳,۲۰۶	۱,۲۲۴,۹۱۲
عربسه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱٪	۷۸۳,۷۰۹	۰.۵۰٪	۸۷۴,۴۰۵	۶۷۹,۹۵۵
ساخت محصولات فلزی	۰.۰۴٪	۵۳,۱۹۰	۰.۰۵٪	۹۰,۹۳۲	۱۲۸,۷۱۸
سرمایه گذاریها	۰.۱۵٪	۱۹۲,۹۳۲	۱٪	۱,۸۲۷,۰۲۱	۱,۸۶۱,۱۷۱
سایر واسطه گرهای مالی	۰.۰۱٪	۱۷,۲۲۴	۰.۰۳٪	۵۹,۵۷۷	۶۶,۷۶۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۰.۰۰٪	.	۰.۰۳٪	۴۲,۱۶۴	۵۱,۵۲۹
اطلاعات و ارتباطات	۰.۰۳٪	۴۲,۱۰۶	۰.۰۷٪	۱۱۹,۴۱۹	۱۲۲,۶۸۳
استخراج ذغال سنگ	۰.۰۳٪	۱۹,۶۰۱	۰.۰۵٪	۹۴,۶۴۳	۹۰,۷۵۴
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰۷٪	۹۱,۷۶۹	۰.۳۰٪	۵۲۷,۶۱۴	۶۶۸,۹۴۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴٪	۵,۵۰۲,۰۱۰	۴٪	۷,۶۰۳,۸۴۳	۸,۰۱۵,۷۲۳
سیمان، آهک و گچ	۰.۱۶٪	۲۰۱,۱۴۰	۱٪	۱,۱۳۲,۷۸۵	۱,۲۵۳,۵۰۸
مخابرات	۱٪	۱,۴۹۳,۵۷۱	۱٪	۲,۰۰۶,۲۲۶	۳,۰۲۷,۲۱۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۰.۰۱٪	۱۰,۴۲۰	۰.۰۵٪	۹۳,۴۸۸	۹۷,۰۳۶
کاشی و سرامیک	۰.۰۰٪	.	۰.۰۱٪	۲۳,۶۳۶	۲۶,۵۸۰
خدمات فنی و مهندسی	۳٪	۲,۹۳۳,۷۷۵	۳٪	۲,۸۷۲,۲۵۹	۳,۳۶۵,۷۲۵
قند و شکر	۰.۰۰٪	.	۰.۰۱٪	۱۰,۸۸۵	۱۴,۴۲۰
جمع	۷۰.۷۸٪	۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۹۱٪	۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲	۱۶۷,۱۰۷,۸۷۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
مبلغ		مبلغ	
میلیون ریال		میلیون ریال	
یادداشت		یادداشت	
۶-۱		۶-۱	
۲۹,۸۹۹,۵۰۰		۱۱,۵۶۲,۰۰۰	
۲,۰۹۲,۹۴۶		۰	
۳۱,۹۹۲,۴۴۶		۱۱,۵۶۲,۰۰۰	

سپرده های بانکی

سپرده های طرح حمایتی حامی

جمع

۶-۱- سپرده های بانکی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
میلیون ریال		میلیون ریال				
۰	۲٪	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	بلند مدت
۰	۰٪	۶۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	بلند مدت
۰	۲٪	۳,۵۶۲,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۱۴۰۰/۰۶/۲۷	بلند مدت
۰	۱٪	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	بلند مدت
۰	۱٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲.۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۲۵	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	بلند مدت
۰	۰٪	۸۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۳/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	بلند مدت
۲۹,۸۹۹,۵۰۰	۰٪	۰				
۲۹,۸۹۹,۵۰۰	۷٪	۱۱,۵۶۲,۰۰۰				

بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۲-۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۳

بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۲-۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۴

بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۲-۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۷

بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۲-۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۱۸

بانک رفاه شعبه میدان جهاد - ۳۳۵۰۳۹۵۲۲

بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۲-۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۷۲۶

سایر

جمع

۶-۱-۱: ابطال سپرده های فوق الذکر پس از یک ماه بدون نرخ شکست می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۸۵۹	۴۸,۴۵۰	(۵۱۰)	۴۸,۹۶۰	۷-۱ سود سپرده بانکی
۲,۷۹۳,۸۱۰	۶,۸۳۶,۵۱۲	(۵۴۵,۳۳۲)	۷,۳۸۱,۸۴۴	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۵۴,۳۲۵	۱۴۳,۰۷۳	.	۱۴۳,۰۷۳	۷-۳ سایر حساب های دریافتنی
۲,۹۱۱,۹۹۴	۷,۰۲۸,۰۳۵	(۵۴۵,۸۴۲)	۷,۵۷۳,۸۷۷	جمع

۷-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
.	۲,۰۳۴	.	۲,۰۳۴	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۳-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	۱۱,۰۸۲	(۱۴)	۱۱,۰۹۶	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۴-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	۱۰,۷۹۹	(۱۸۰)	۱۰,۹۷۹	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۷-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	۱۶,۶۳۴	(۱۹۵)	۱۶,۸۲۹	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۸-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
.	۴,۹۸۸	(۷۵)	۵,۰۶۳	بانک رفاه شعبه میدان جهاد - ۳۳۵۰۳۹۵۲۲
.	۲,۹۱۲	(۴۷)	۲,۹۵۹	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۲۶-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰
۶۳,۸۵۹	.	.	.	سایر
۶۳,۸۵۹	۴۸,۴۵۰	(۵۱۰)	۴۸,۹۶۰	جمع

۷-۱-۱- سود سپرده بانکی دریافتنی به طور ماهانه با توجه به تاریخ دریافت سود سپرده، از جانب بانک واریز می گردد. کلیه مطالبات در تاریخ مقرر دریافت شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۷-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰	۶,۰۹۶	(۷۳۴)	۶,۸۳۰	استخراج ذغال سنگ
۲۸۳,۷۳۳	۴۹۲,۷۲۵	(۶۲,۲۰۲)	۵۵۴,۹۲۷	استخراج کانه های فلزی
۰	۷,۳۶۴	(۶۱۵)	۷,۹۷۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۴۱۵	۲,۷۵۱	(۲۲۸)	۲,۹۷۹	اطلاعات و ارتباطات
۱۳۰	۴,۱۴۶	(۲۶۱)	۴,۴۰۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷۰,۳۱۷	۲۲۳,۵۱۶	(۹,۵۷۳)	۲۳۳,۰۸۹	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۴۶۴	۵,۳۹۸	(۱۳۸)	۵,۵۳۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۱۵	۱۵,۱۲۲	(۱,۷۸۷)	۱۶,۹۰۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳,۶۲۴	۳,۱۹۶	(۱۸۳)	۳,۳۷۹	خودرو و ساخت قطعات
۰	۱,۵۳۲	(۷۶)	۱,۶۰۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۹۹۵	۱۲,۱۱۳	(۱,۰۹۳)	۱۳,۲۰۶	زراعت و خدمات وابسته
۱۲	۱,۷۸۵	(۱۴۰)	۱,۹۲۵	ساخت محصولات فلزی
۰	۲۷۹	(۱۲)	۲۹۱	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۶۶۳	۴۴۴	۰	۴۴۴	سایر واسطه گرهای مالی
۴,۹۳۹	۵۷,۷۳۸	(۵,۱۸۱)	۶۲,۹۲۰	سرمایه گذاریها
۰	۳۵,۳۰۲	(۲,۱۴۴)	۳۷,۴۴۶	سیمان، آهک و گچ
۱۸۷,۹۰۶	۱۸۳,۷۶۷	(۱۰,۵۰۳)	۱۹۴,۲۷۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵۹,۷۴۷	۱۸۳,۵۰۵	(۵,۵۳۶)	۱۸۹,۰۴۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۱۵۸,۱۴۶	۲,۷۳۴,۲۶۳	(۲۶۴,۳۹۰)	۲,۹۹۸,۶۵۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵۸	۸,۷۹۰	(۸۳۰)	۹,۶۲۰	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۶۳,۴۸۷	۱,۶۳۶,۵۴۷	(۱۱۰,۵۹۲)	۱,۷۴۷,۱۳۹	فلزات اساسی
۰	۱,۰۸۰	(۱۳۵)	۱,۲۱۵	قند و شکر
۰	۱,۶۳۶	(۲۰۴)	۱,۸۴۰	کاشی و سرامیک
۰	۴,۶۷۶	(۵۳۱)	۵,۲۰۷	لاستیک و پلاستیک
۶۲	۱,۹۹۱	(۳۱۹)	۲,۳۱۰	ماشین آلات و تجهیزات
۶۲	۱,۷۵۴	(۱۸۴)	۱,۹۳۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۴۸۷,۷۰۸	۱,۰۱۹,۶۹۷	(۵۲,۵۵۹)	۱,۰۷۲,۲۵۶	محصولات شیمیایی
۰	۶,۴۰۳	(۷۴۵)	۷,۱۴۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱۰,۳۱۷	۸۶,۰۶۱	(۳,۶۶۹)	۸۹,۷۳۰	مخابرات
۳۶,۳۱۹	۹۶,۸۳۵	(۱۰,۷۶۸)	۱۰۷,۶۰۳	مواد و محصولات دارویی
۲۲,۵۹۱	۰	۰	۰	سایر
۲,۷۹۳,۸۱۰	۶,۸۳۶,۵۱۲	(۵۴۵,۳۳۲)	۷,۳۸۱,۸۴۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳-۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	ودیعه اجاره ملک
۱۷,۲۹۹	۴۲,۱۴۰	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۰	۵۰,۰۱۰	مطالبات بابت سرمایه ثبتی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۰	۵۸۵	مطالبات بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۷,۰۴۶	۱۲,۸۳۸	سایر
۵۴,۳۲۵	۱۴۳,۰۷۳	جمع

۸- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت	۰	۱,۰۰۲,۱۶۸	۱,۰۰۲,۱۶۸	۰
بانک ملی ایران	۰	۹۵۴,۰۴۱	۹۵۴,۰۴۱	۰
بانک پاسارگاد	۰	۳۰۰,۶۵۵	۳۰۰,۶۵۵	۰
کارگزاری رشد پایدار	۰	۸۶,۳۷۴	۸۶,۳۷۴	۰
اقتصاد بیدار	۲۸۷,۸۴۸	۰	۲۸۷,۸۴۸	۰
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۷۳۳,۷۴۱	۱۷۹,۳۶۵,۲۶۱	۱۸۰,۹۷۹,۸۷۲	(۸۸۰,۸۷۱)
کارگزاری تامین سرمایه نوین	۰	۵	۵	۰
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۱۳	۰	۰	۱۳
جمع	۱,۰۲۱,۶۰۲	۱۸۱,۷۰۸,۵۰۳	۱۸۳,۶۱۰,۹۶۳	(۸۸۰,۸۵۸)

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال	
۰	۰	۱۵۹	۱۵۹	۰	۱	هزینه مجامع
۵۷۰	۲۰۶	۵,۳۲۸	۴,۹۶۴	۵۷۰	۱	هزینه های نرم افزار
۰	۱,۱۰۶	۰	۱,۱۰۶	۰		پیش پرداخت دارایی های سرمایه ای
۵,۱۸۳	۴,۲۵۵	۲,۲۲۹	۱,۳۰۱	۵,۱۸۳	۳-۱۰	دارایی های ثابت
۵,۷۵۳	۵,۵۶۸	۷,۷۱۶	۷,۵۳۰	۵,۷۵۳		جمع

۹-۱ مبلغ مذکور بابت تحصیل نرم افزار اتوماسیون اداری، حقوق و دستمزد، ورود و خروج پرسنلی بوده که میزان ۸۰ درصد آن پرداخت شده و بدلیل عدم بهره برداری تا تاریخ تایید صورت های مالی در سرفصل فوق الذکر طبقه بندی و گزارش گردیده است.

۹-۲ دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۵,۵۶۸ 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 گزارش شدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
موجودی نزد بانکها (ریالی)	۱,۰۷۲,۵۵۵	۳,۴۴۶,۹۷۷
موجودی نزد بانکها (ریالی) - طرح حمایتی حامی	۰	۱۳۸
موجودی نزد صندوق و تنخواه	۲۶	۳
جمع	۱,۰۷۲,۵۸۱	۳,۴۴۷,۱۱۸

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

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
بانک تجارت - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	سپرده کوتاه مدت	۳	۲,۴۹۴,۵۰۴
بانک پاسارگاد - ۱۰۱۱۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰	سپرده کوتاه مدت	۱۹۷,۷۳۵	۴
بانک پاسارگاد - ۲۰۱۱۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰	سپرده کوتاه مدت	۲۴۸	۳۶
بانک ملی - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۵,۳۹۶	۹۵۲,۳۹۰
بانک پاسارگاد - ۱۰۱۱۷۷۷۱۱-۱۱۰-۳۲۰	جاری	۵	۵
بانک تجارت - ۱۵۶۳۵۸۶۲۲	جاری	۷۳۸,۰۰۰	۰
بانک رفاه - ۳۳۰۹۴۸۶۶۰	سپرده کوتاه مدت	۱,۱۴۹	۰
بانک تجارت - ۱۵۶۳۸۶۲۹۴	سپرده کوتاه مدت	۱۹	۰
سایر		۱	۳۸
جمع		۱,۰۷۲,۵۵۵	۳,۴۴۶,۹۷۷

۱۰-۱-۱- مبالغ مذکور در روز کاری بعد بابت تسویه معاملات استفاده شده یا نزد بانک ها سپرده میشود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۱- حساب های پرداختنی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
ارزش بازار	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۷,۸۹۲	۳,۶۷۶,۶۲۸
۴۳۷,۸۹۲	۳,۶۷۶,۶۲۸

۱۱-۱

ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی

جمع

۱۱-۱- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	تعداد	نام
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بهای فروش قراردادهای	
۱۳,۶۹۳	۸۳,۷۸۵	۲۷,۴۷۰	اختیارف ت همراه- ۳۰۹۲۰-۰۱/۰۸/۲۱ (همراه ۱۰۸)
.	.	۶۷,۱۰۰	اختیارف ت فارس- ۱۲۰۰۰-۰۱/۰۸/۰۹ (فارس ۱۰۸)
۲۱,۸۳۹	۷۶۱,۲۸۱	۱۶۰,۶۰۰	اختیارف ت وبصادر- ۳۲۰۰-۰۱/۰۸/۱۰ (مصادر ۱۰۸)
۲۸,۸۹۶	۲۷۲,۳۹۷	۴۵,۳۰۰	اختیارف ت اخبر- ۱۳۲۰۰-۰۱/۰۸/۱۸ (هخابر ۱۰۸)
.	۱,۴۳۰,۴۲۶	۲۷۷,۵۶۰	اختیارف ت تجارت- ۳۶۰۰-۰۱/۰۸/۱۷ (هتجار ۱۰۸)
۲۴,۰۸۶	۱۸۷,۵۱۴	۶۸,۲۷۵	اختیارف ت سایپا- ۲۷۵۰-۰۱/۰۸/۱۶ (هسایپا ۱۰۸)
.	۲۶۳,۱۳۱	۱۲۲,۱۶۳	اختیارف ت خودرو- ۲۸۵۰-۰۱/۰۸/۰۳ (هخود ۱۰۸)
.	.	۱۳۸,۴۶۲	اختیارف ت شپنا- ۱۴۵۰۰-۰۱/۰۸/۱۴ (هشپنا ۱۰۸)
.	۶۷۸,۰۹۴	۱۳۳,۸۴۰	اختیارف ت فملی- ۱۶۰۷۰-۰۱/۰۸/۰۸ (هفملی ۱۰۸)
.	.	۳۰۷,۰۸۶	اختیارف ت شتران- ۱۲۰۰۰-۰۱/۰۸/۱۱ (هتران ۱۰۸)
.	.	۳۰۳,۹۲۲	اختیارف ت فولاد- ۱۱۹۱۲-۰۱/۰۸/۰۷ (هفولاد ۱۰۸)
۳۴۹,۳۷۸	.	.	سایر
۴۳۷,۸۹۲	۳,۶۷۶,۶۲۸	۱,۶۵۱,۷۷۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	۰
۲۸۷	۶۹۸
۱۷۰	۳۰۰
۴۷۴	۹۹۸

کارمزد متولی (مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین)

کارمزد متولی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران)

حق الزحمه حسابرسی

جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶۸,۰۴۸
۲,۱۸۵	۵۱۸
۲,۱۸۵	۶۸,۵۶۶

بابت درخواست صدور

بابت تنه واحدهای صادر شده

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۳۴۶	۱۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۶۹۷	۱,۴۴۱	۱۴-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۹۵	۱۵۷		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۵۵۶		آبونمان نرم افزار
۲,۰۹۳,۰۸۳	۰		بدهی بابت ایفای تعهدات طرح حمایتی حامی
۱۰۸	۲۱۹		مالیات پرداختنی
۶۴۱	۳۱۰		سایر
۲,۱۲۱,۹۷۰	۱۲,۶۸۳		جمع

۱۴-۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات براساس آخرین حقوق و مزایا پرسنل (که از ابتدای استخدام تا کنون تسویه حساب نکرده اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به تیرماه می باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۵,۹۹۸,۷۴۷	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	
۱۲۵,۹۹۸,۷۴۷	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
استخراج ذغال سنگ	۲,۱۸۷,۶۶۴	۴۵,۲۵۹	(۴۲,۰۷۷)	(۷)	(۲۲۶)	۲,۹۴۸	(۵۶)
استخراج کانه های فلزی	۲۸۲,۷۸۷,۹۴۳	۴,۱۴۰,۱۱۱	(۳,۵۸۳,۱۴۲)	(۶۱۶)	(۱,۸۷۴)	۵۵۴,۴۷۹	۶۰,۵۷۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵,۵۷۴,۲۱۸	۲۲,۷۷۱	(۲۱,۷۶۳)	(۳)	(۴۳)	۹۶۲	.
اطلاعات و ارتباطات	۱۰,۴۸۳,۸۲۵	۱۰۱,۳۴۷	(۸۲,۳۶۱)	(۱۵)	(۵۰۷)	۱۸,۴۶۳	.
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۸,۱۲۸,۹۶۵	۶۷,۰۲۵	(۶۰,۵۲۲)	(۱۰)	(۳۳۵)	۶,۱۵۷	.
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۷۲,۴۰۹,۹۷۷	۳,۷۸۵,۸۵۱	(۴,۰۲۳,۶۲۹)	(۶۶۸)	(۱۰۳)	(۲۳۸,۵۴۹)	(۲,۹۰۹,۹۲۸)
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۲۱,۸۹۶,۴۴۴	۳۶,۰۳۵	(۳۵,۳۹۷)	(۵)	(۱۸۰)	۴۵۲	(۱۲,۰۶۴)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹۲,۵۱۵,۰۴۴	۱,۶۶۳,۷۵۲	(۱,۴۰۳,۲۲۱)	(۲۵۳)	(۱۴۱)	۲۶۰,۱۳۶	(۲۸۱,۷۹۹)
خودرو و ساخت قطعات	۲,۹۳۹,۰۱۶,۴۳۳	۶,۸۵۸,۷۹۵	(۵,۸۳۹,۹۶۱)	(۱,۰۴۲)	(۱۵۹)	۱,۰۱۷,۶۳۲	(۶,۱۳۲,۶۳۲)
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷,۲۱۷,۷۴۴	۳۸,۳۹۷	(۴۰,۹۴۶)	(۶)	(۴۳)	(۲,۵۹۸)	(۲,۲۱۵)
زراعت و خدمات وابسته	۱۶,۲۶۳,۳۸۹	۲۲۰,۳۱۰	(۲۰۲,۱۲۹)	(۳۳)	(۱,۱۰۲)	۱۷,۰۴۶	۳۵,۷۶۱
ساخت محصولات فلزی	۱۴,۰۶۱,۳۸۷	۳۶,۰۴۸	(۳۵,۵۵۷)	(۵)	(۱۸۰)	۳۰۴	(۳۰,۹۵۲)
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۲,۹۲۵,۳۶۸	۴۸,۱۷۷	(۴۱,۷۱۱)	(۷)	(۲۴۱)	۶,۲۱۸	(۴۲۲)
سایر واسطه گری های مالی	۲,۴۷۳,۱۵۳	۱۰,۱۳۷	(۶,۰۳۱)	(۲)	(۴۹)	۴,۰۵۵	(۱۸,۲۱۹)
سرمایه گذاری ها	۸۷۹,۲۹۶,۹۰۷	۴,۲۸۴,۷۹۰	(۳,۷۴۸,۱۲۰)	(۶۵۱)	(۱۳۰)	۵۳۵,۸۸۹	(۴۵,۹۶۳)
سیمان، آهک و گچ	۲۴,۷۵۴,۵۰۷	۴۹۳,۸۰۳	(۴۵۵,۵۱۷)	(۷۵)	(۱,۹۳۳)	۳۶,۲۷۹	۲۴,۳۲۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۴۱,۱۲۷,۵۰۷	۲,۵۷۱,۲۸۲	(۲,۳۶۰,۸۶۷)	(۳۹۶)	(۲,۴۲۳)	۲۰۷,۵۹۶	(۱,۲۶۱,۶۱۸)
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۱,۳۶۴,۸۵۷	۱,۰۸۹,۷۷۲	(۸۱۵,۱۲۹)	(۱۶۶)	(۱۵۹)	۲۷۴,۳۱۹	(۱۰۰,۷۸۷)
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۴۷۵,۰۵۱,۷۹۲	۱۲,۸۸۴,۴۲۶	(۱۰,۲۹۲,۸۶۰)	(۱,۹۵۸)	(۷۱۷)	۲,۵۸۸,۸۹۰	(۵,۷۳۸,۸۲۲)
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۳۵,۲۴۲,۵۶۷	۵۷۲,۷۳۶	(۵۶۰,۸۱۰)	(۸۷)	(۲,۸۶۴)	۸,۹۷۵	(۳۷,۰۳۸)
فلزات اساسی	۱,۹۳۱,۶۲۰,۳۹۷	۱۴,۵۷۱,۶۱۴	(۱۴,۷۶۱,۲۴۸)	(۲,۱۱۱)	(۵,۷۶۰)	(۱۹۷,۵۰۶)	(۳,۰۵۹,۵۴۸)
لاستیک و پلاستیک	۱۲,۸۲۸,۴۲۰	۵۱,۳۳۶	(۴۴,۴۸۱)	(۸)	(۲۵۷)	۶,۵۹۰	۵,۲۰۳
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۸,۹۶۵,۸۳۸	۲۸,۲۹۹	(۲۶,۹۰۲)	(۴)	(۱۴۱)	۱,۲۵۱	.
ماشین آلات و تجهیزات	۷,۶۹۲,۷۸۲	۹۷,۵۵۵	(۹۱,۱۰۸)	(۱۵)	(۸۸)	۶,۳۴۴	.
محصولات شیمیایی	۵۵۲,۶۴۰,۳۱۱	۱۲,۷۶۲,۲۰۵	(۱۱,۲۹۰,۷۵۲)	(۱,۹۹۲)	(۹,۰۵۶)	۱,۴۶۰,۴۰۵	(۶۶۵,۸۰۲)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۱,۸۹۶,۰۶۳	۲۲۸,۱۲۹	(۲۰۵,۳۴۰)	(۳۵)	(۴۷۵)	۲۲,۲۷۹	۲,۴۵۹
مخابرات	۵۷,۶۴۰,۱۲۵	۴۸۹,۳۱۷	(۴۸۸,۱۴۷)	(۹۴)	.	۱,۰۷۷	(۱,۱۱۸,۷۷۰)
مواد و محصولات دارویی	۸۰,۱۸۶,۳۵۴	۱,۳۸۲,۶۳۷	(۱,۳۶۰,۵۰۹)	(۲۱۰)	(۵,۵۵۱)	۱۶,۳۶۷	۹۱,۹۳۲
واسطه گری های مالی و بولی	۲,۹۳۴,۰۹۵	۴,۶۰۲	(۴,۰۳۰)	(۱)	.	۵۷۲	.
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	.	.	.	.	.	.	۱۱,۶۹۶
سایر	.	.	.	.	.	۲	(۵۴۱,۹۷۹)
جمع	۶۸,۵۸۶,۵۱۴	(۶۱,۹۲۴,۲۶۸)	(۱۰,۴۷۸)	(۳۴,۷۳۷)	۶,۶۱۷,۰۳۳	(۲۱,۷۲۶,۶۶۷)	

بخش عمده فروش های صورت گرفته از طریق فروش بلوکی بوده است.

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۶,۹۸۷)	۶,۴۲	۰		۱۰,۳۳۹	۱۶,۳۸۱
۰	(۳,۱۷۶)	۳۰	۲	۸,۱۸۰	۶,۰۳۶
۰	(۳,۷۸۵)	۱۱		۴,۸۷۵	۲,۱۰۰
۰	۱۱۵	۸	۱	۱,۵۵۳	۱,۶۷۷
(۱۲,۶۸۴)	(۹۰)	۳		۶۷۵	۵۸۸
(۳۴,۵۸۶)	۹۴,۵۷۰	۰	۵۳۷	۶۱۲,۳۸۱	۷۰۷,۳۸۸
(۳۰,۳۴۹)	(۴,۳۷۷)	۳۳	۵	۳۳,۳۶۷	۱۹,۰۲۸
(۴۲,۸۴۲)	۷۲۰	۰	۳	۳,۷۹۵	۴,۵۱۸
(۱۴,۴۸۰)	۹۴۷	۸۵	۱۳	۵۷,۱۷۲	۵۸,۲۱۶
(۴۵۶,۴۰۱)	۴	۰		۰	۰
(۵۸۸,۳۳۹)	۹۲,۹۶۸	۱۷۰	۵۶۲	۷۲۲,۱۳۶	۸۱۵,۸۳۲

نام

تعداد

رایانه و فعالیت های وابسته به آن

ساخت محصولات فلزی

سایر واسطه گری های مالی

سایر محصولات کانی غیر فلزی

سرمایه گذاری ها

شرکت های چند رشته ای صنعتی

فلزات اساسی

محصولات شیمیایی

مواد و محصولات دارویی

سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳-۱۶- (زبان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱									
نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار کجاد-۲۸۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۰۵ (ضخود ۱۰۲۲)	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۵	۲,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۵۶	۵	۵۳	۰	۰	۸	۱۲,۳۵۹
اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۰۸ (ضخود ۱۰۵۲)	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۶۸۰	۱۲,۳۵۴	۲,۶۷۴	۱	۰	۱	۶۶
اختیار خودرو-۱۸۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۰۸ (ضخود ۱۰۵۱)	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۲۸,۳۰۸,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۰,۹۵۴	۵,۶۱۶	۵۶,۴۷۹	۲۵	۰	۰	۳,۱۳۲
اختیار خودرو-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۰۸ (ضخود ۱۰۵۳)	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۵	۳,۱۳۱	۴	۰	۰	۰	۱,۸۰۲
اختیار تایپکو-۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۵ (ضخود ۱۰۳۱)	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۷,۶۴۰	۲,۱۶۳	۱۷,۹۹۱	۹	۰	۰	۷۵۲
اختیار تایپکو-۱۶۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۵ (ضخود ۱۰۳۲)	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۰	۱۶,۰۰۰	۰	۷۵۲	۰	۰	۰	۰	(۳۹)
اختیار شینا-۵۴۵۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۴۸)	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۶۲,۳۹۰	۵,۴۵۰	۳۴۰	۳۷	۴۱۶	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیار شینا-۷۶۲۹-۱۴۰۰/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۵۱)	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۳,۶۷۰	۷,۶۲۹	۲۸	۲۳,۷۸۸	۲۴	۰	۰	۰	۴,۵۲۲
اختیار شینا-۶۵۴۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۹ (ضخود ۱۰۴۹)	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۰	۶,۵۴۰	۰	۴,۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۳۲۳
اختیار وپارس-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۲ (ضخود ۱۰۱۳)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۳	۳۲۴	۱۳	۰	۰	۰	۳۶۱
اختیار وپارس-۳۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۲ (ضخود ۱۰۱۳)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۰	۳,۰۰۰	۰	۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۷,۵۵۲
اختیار شستا-۱۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۹ (ضخود ۱۰۰۴)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱,۳۷۴,۳۰۴	۱,۰۴۲	۱,۵۳۶	۷,۵۸۵	۱,۵۶۸	۱	۰	۰	۷
اختیار شستا-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۹ (ضخود ۱۰۰۳)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۳,۷۵۶,۴۰۴	۸۶۸	۳,۲۶۱	۷۴۴	۳,۹۹۶	۲	۰	۰	۲,۵۲۶
اختیار شستا-۱۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۹ (ضخود ۱۰۰۵)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۲,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۴۱
اختیار شستا-۱۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۹ (ضخود ۱۰۰۶)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۰	۱۶,۰۰۰	۰	۴۱	۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۸
اختیار فملی-۶۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۳ (ضخود ۱۱۶۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	۴,۱۳۲,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۴,۷۹۲	۳,۶۴۷	۲۶,۰۱۹	۱۲	۰	۰	۱,۰۵۳
اختیار فملی-۷۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۳ (ضخود ۱۱۶۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	۳,۰۰۰	۷,۰۰۰	۲۱۰	۱,۰۳۲	۱۸۹	۰	۰	۰	۳,۶۵۸
اختیار فملی-۸۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۳ (ضخود ۱۱۶۲)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	۰	۸,۰۰۰	۰	۳,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۳,۶۴۱
اختیار وبصادر-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضخود ۱۱۱۳)	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۲	۳,۶۴۱	۱۲	۰	۰	۰	۳,۲۰۸
اختیار وبصادر-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضخود ۱۱۱۴)	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۰	۲,۵۰۰	۰	۳,۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۳,۳۸۸
اختیار شتران-۴۴۱۱-۱۴۰۰/۱۱/۰۱ (ضخود ۱۱۳۳)	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۷۵۴,۹۱۱	۴,۴۱۱	۳,۳۳۰	۳,۳۳۳	۳,۲۶۳	۲	۰	۰	۳۱۷
اختیار شتران-۵۲۹۴-۱۴۰۰/۱۱/۰۱ (ضخود ۱۱۳۴)	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۰	۵,۲۹۴	۰	۳۱۷	۰	۰	۰	۰	۴,۶۱۱
اختیار شتران-۶۱۷۶-۱۴۰۰/۱۱/۰۱ (ضخود ۱۱۳۵)	۱۴۰۰/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۰	۶,۱۷۶	۰	۴,۶۱۱	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۴۵
اختیار شبندر-۶۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۲ (ضخود ۱۱۶۳)	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۲	۴,۸۴۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۹,۰۸۸	۶,۵۹۴	۲۵,۰۲۳	۱۵	۰	۰	۳,۶۳۸
اختیار شبندر-۸۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۲ (ضخود ۱۱۶۵)	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۲	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۴	۳,۶۲۹	۱۵	۰	۰	۰	۶,۳۶۸
اختیار شبندر-۷۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۲ (ضخود ۱۱۶۴)	۱۴۰۰/۰۸/۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۱۲	۰	۷,۰۰۰	۰	۶,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۲۵۴
اختیار خسپا-۱۶۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضخود ۱۱۱۲)	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۳,۴۴۱,۰۰۰	۱,۶۰۰	۵,۵۰۶	۷۸۳	۶,۰۳۲	۳	۰	۰	(۳۱)
اختیار خسپا-۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضخود ۱۱۱۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۶۷۷,۰۰۰	۱,۴۰۰	۸۷۸	۱۹۱	۱,۰۹۹	۰	۰	۰	۰
اختیار خسپا-۱۲۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضخود ۱۱۱۰)	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۲,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲	۱	۴	۰	۰	۰	۱,۹۲۴
اختیار خسپا-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضخود ۱۱۱۴)	۱۴۰۰/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۱,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
اختیار خسپا-۱۵۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضخود ۱۱۱۵)	۱۴۰۰/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۹
اختیار خسپا-۱۸۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضخود ۱۱۱۳)	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۰	۱,۸۰۰	۰	۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۳,۴۱۰
اختیار فولاد-۲۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴ (ضخود ۱۱۶۴)	۱۴۰۰/۰۸/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	۴۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۵۷۶	۳,۳۳۸	۵۰۳	۰	۰	۰	۱,۸۹۹
اختیار فولاد-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴ (ضخود ۱۱۶۳)	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	۱,۲۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۳۶۰	۲,۵۰۳	۱۲,۹۵۷	۶	۰	۰	۴,۶۵۴
اختیار فولاد-۱۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴ (ضخود ۱۱۶۵)	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۴,۶۵۴	۰	۰	۰	۰	۴,۳۲۱
اختیار ذوب-۵۰۰۰-۱۴۰۰/۰۹/۱۷ (ضخود ۹۰۵۱)	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۰	۵,۰۰۰	۰	۴,۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۴
اختیار ذوب-۶۰۰۰-۱۴۰۰/۰۹/۱۷ (ضخود ۹۰۶۱)	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۰	۶,۰۰۰	۰	۱,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۴
اختیار ذوب-۴۵۰۰-۱۴۰۰/۰۹/۱۷ (ضخود ۹۰۴۱)	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۰	۴,۵۰۰	۰	۱,۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۷
اختیار ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۰/۰۹/۱۷ (ضخود ۹۰۳۱)	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۰	۴,۰۰۰	۰	۷	۰	۰	۰	۰	۵,۲۲۳
اختیار تجارت-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۵ (ضخود ۱۰۲۲)	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۰	۲,۰۰۰	۰	۵,۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۱
اختیار تجارت-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۵ (ضخود ۱۰۲۳)	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۰	۲,۵۰۰	۰	۱,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	۵۲۶
اختیار فارس-۱۳۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضخود ۱۱۳۴)	۱۴۰۰/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۰	۱۳,۴۰۰	۰	۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۳۶
اختیار فارس-۱۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضخود ۱۱۳۳)	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۰	۱۱,۴۰۰	۰	۳۶	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۸
اختیار وبملت-۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضخود ۱۱۳۵)	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۴,۰۰۰	۰	۱,۲۶۸	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۴
اختیار وبملت-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضخود ۱۱۳۴)	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۳,۵۰۰	۰	۱,۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۴۱۶
اختیار کگل-۲۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۷ (ضخود ۱۱۵۵)	۱۴۰۰/۰۸/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	۰	۲۴,۰۰۰	۰	۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۸۲۷
اختیار کگل-۲۸۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۷ (ضخود ۱۱۵۶)	۱۴۰۰/۰۸/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	۰	۲۸,۰۰۰	۰	۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۴۰,۸۸
اختیار وغدیر-۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضخود ۱۱۳۳)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۴۰,۸۸	۰	۰	۰	۰	۶۴۰
اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۰ (ضخود ۲۰۱۸)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	۲,۳۹۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۷۸۸	۶۹۸	۴,۸۴۴	۲	۰	۰	۹۸۹
اختیار خودرو-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۰ (ضخود ۲۰۱۹)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۵	۹۸۸	۴	۰	۰	۰	۲۵۳,۷۸۲
سایر											۲۵۳,۷۸۲
جمع					۱۵۸,۰۸۳	۱۴۲,۷۸۴	۱۶۳,۱۸۴	۷۹		۱۳۷,۶۰۴	۲۵۳,۷۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۶-۴ سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش تبعی

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	هزینه کارمزد	ارزش سهم خریداری شده ناشی از اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام نهاد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
۰	(۱۵۶,۳۸۴)	۲۹۹	۱۳۱,۳۲۵	-	۲۸۷,۳۲۰	۳,۵۴۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	هخود ۰.۱۱
۰	(۱۵۶,۶۲۶)	۷۷۳	۱,۳۵۱,۳۶۰	-	۱,۵۰۷,۲۲۴	۱۴,۴۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	هفتمی ۰.۱۱
۰	(۶۸,۳۵۶)	۹۲۴	۱,۷۸۰,۰۹۴	-	۱,۸۴۷,۵۲۶	۱۴,۸۳۲	۲۵۹,۳۵۴,۰۶۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	هفولای ۰.۱۱
(۲۴,۷۰۷)										سایر
(۲۴,۷۰۷)	(۳۸۱,۳۷۶)	۱,۹۹۶	۳,۲۶۲,۶۹۰	-	۳,۶۴۲,۰۶۹					

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۷-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود مالی منتهی به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
سیمان، آهک و گچ	۷۰,۷۷۸,۱۶۴	۱,۱۳۸,۸۱۷	(۱,۳۶۵)	(۴,۶۶۸)	(۱۱۵,۰۵۹)	(۷,۲۵۷)
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۵,۴۳۲,۰۶۶	۹۴,۰۲۹	(۷۱)	(۴۷۰)	(۳,۵۴۹)	(۱۹۰)
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۳۵۷,۶۸۴,۶۳۴	۳۰,۲۳۳,۲۷۴	(۲۲,۹۷۰)	(۱,۱۹۰)	۶,۱۶۷,۱۱۹	(۱,۸۶۰,۹۱۸)
فلزات اساسی	۴,۱۴۴,۱۹۱,۹۸۱	۲۸,۱۲۲,۰۷۸	(۲۱,۳۷۳)	(۹,۵۱۷)	(۲,۰۵۴,۵۶۶)	۱۴۵,۳۵۵
سرمایه گذاریها	۳۶۵,۲۰۷,۱۰۰	۱,۸۳۳,۴۷۲	(۳,۳۵۵)	(۳۰۰۹۶)	۳,۳۱۶	(۶۲,۴۲۱)
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۳۴۳,۶۵۱,۹۶۵	۲۲,۵۹۴,۳۷۳	(۱۷,۱۷۲)	(۱۱۳)	(۶۱۲,۹۶۸)	(۴,۲۸۲,۶۶۹)
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳۳,۹۰۰,۰۲۰	۷۰,۱۲۹	(۵۳)	(۳۵۱)	(۱۲,۹۵۵)	(۹۹۴)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷۷,۵۷۴,۴۰۶	۱,۴۵۵,۳۰۸	(۱,۱۰۶)	(۹۹۶)	۲۴۵,۶۱۲	(۷۰,۷۶۲)
مخابرات	۲۹۵,۰۱۳,۸۶۷	۲,۰۰۷,۷۵۲	(۱,۵۲۶)	-	(۴۵۴,۰۵۶)	(۷۹۲,۷۰۵)
بانکها و موسسات اعتباری	۷,۳۳۳,۰۰۰,۷۷۵	۱۴,۶۳۶,۶۸۳	(۱۸,۹۳۳,۵۲۶)	(۱۸۷)	(۴,۳۱۰,۷۳۰)	(۲,۱۱۷,۶۷۰)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۲,۲۷۷,۵۷۶	۲۷۳,۷۳۴	(۴۸۶)	(۷۹۷)	(۳۸,۲۹۶)	(۱,۵۱۵)
مواد و محصولات دارویی	۱۶۹,۰۵۰,۹۰۰	۲,۵۱۱,۳۶۶	(۲,۶۸۱,۰۲۸)	(۹,۳۷۴)	(۱۸۲,۴۴۵)	(۳۰,۱۳۵)
خدمات فنی و مهندسی	۱۸۸,۴۸۸,۰۸۰	۲,۸۷۴,۴۴۳	(۳,۲۱۰,۵۲۷)	-	(۳۳۸,۲۶۸)	(۵۴۶,۸۳۷)
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳,۱۷۰,۲۸۹,۲۷۷	۷,۶۲۲,۳۹۲	(۵,۷۶۶,۳۹۶)	(۱۲,۷۵۶)	(۱۶۲,۵۵۳)	(۶۳۱,۴۳۸)
اسوه سازی، املاک و مستغلات	۵۵,۹۶۲,۸۸۸	۲۳۱,۴۵۶	(۲۳۹,۴۶۸)	(۱,۱۵۷)	(۹,۳۴۵)	(۴۸,۲۸۹)
محصولات شیمیایی	۲,۵۵۵,۴۴۸,۳۳۳	۳۱,۲۸۵,۷۱۰	(۳۲,۴۹۹,۹۱۸)	(۱۵,۴۷۷)	(۱,۲۵۶,۵۹۶)	۱۱۱,۳۴۰
ماشین آلات و تجهیزات	۸,۹۷۷,۳۹۶	۱۰۶,۴۱۲	(۱۰۷,۸۳۷)	(۲۲۳)	(۱,۸۸۳)	(۲,۴۳۴)
ساخت محصولات فلزی	۵۷,۷۸۰,۱۳۹	۹۱,۴۵۹	(۱۱۳,۶۹۰)	(۴۵۷)	(۲۲,۷۵۷)	(۲۶,۰۰۸)
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۰۶,۷۶۷,۰۴۷	۴۹۵,۶۲۵	(۵۷۰,۵۹۳)	(۹۴)	(۷۵,۹۸۹)	(۵۹,۰۳۶)
استخراج کانه های فلزی	۸۸۴,۶۶۳,۲۱۲	۱۰,۱۲۸,۸۸۲	(۹,۲۶۷,۸۵۲)	(۷,۹۶۱)	۸۴۵,۷۵۵	۹۱۲,۳۴۱
لاستیک و پلاستیک	۳۱,۷۲۳,۰۴۸	۱۳۸,۳۴۲	(۱۵۸,۳۰۲)	(۶۹۲)	(۲۰,۷۵۷)	۰
کاشی و سرامیک	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۳	(۲۶,۵۸۰)	(۱۸)	(۲,۹۵۳)	۰
قند و شکر	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۴۹	(۱۴,۴۲۰)	(۵۵)	(۳,۵۳۵)	۰
استخراج ذغال سنگ	۷,۹۱۹,۲۲۲	۹۵,۱۹۱	(۹۰,۷۷۸)	(۴۷۶)	۳,۴۶۵	۳۶۹
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۱,۴۲۶,۰۲۴	۴۲,۲۹۹	(۵۱,۵۲۹)	-	(۹,۳۶۵)	۰
بیمه و صندوق بازبستگی به جز تأمین اجتماعی	۹۱,۲۵۸,۴۱۰	۱۶۱,۰۸۸	(۲۰۰,۳۰۱)	(۸۰۵)	(۴۰,۱۴۲)	(۳۳,۳۸۷)
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۹۴,۶۳۵,۷۹۷	۸۷۵,۵۰۴	(۶۳۸,۸۱۶)	(۳۱۸)	۲۳۵,۵۸۹	(۷۹,۰۱۵)
سایر واسطه گریهای مالی	۱۵,۰۲۲,۶۳۵	۵۹,۹۲۳	(۵۴,۲۸۱)	(۳۰۰)	۵,۲۹۶	(۱۸,۳۴۲)
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۴۹,۰۰۲,۸۹۵	۱,۳۲۳,۶۴۳	(۱,۵۹۸,۵۵۵)	(۶,۶۱۸)	(۲۸۲,۵۳۶)	(۹۱,۹۴۱)
اطلاعات و ارتباطات	۴۶,۶۲۶,۷۲۳	۱۲۰,۱۱۰	(۱۱۲,۹۰۴)	(۶۰۱)	۶,۵۱۵	(۱۸,۳۲۳)
زراعت و خدمات وابسته	۶۴,۱۸۱,۶۴۲	۵۳۰,۶۷۰	(۶۲۸,۵۰۷)	(۴۰۳)	(۱۰۰,۸۹۳)	(۴۳,۸۴۶)
جمع	۱۶۱,۱۷۸,۸۷۸	(۱۶۳,۵۶۳,۵۰۲)	(۱۳۳,۶۳۲)	(۸۰,۸۸۴)	(۲,۵۹۹,۱۳۰)	(۹,۶۵۶,۷۲۷)

۱۸- سود سهام

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
استخراج ذغال سنگ	۶,۹۳۲	(۷۳۴)	۶,۱۹۸	۱,۶۱۲	
استخراج کانه های فلزی	۶۱۴,۱۹۱	(۶۲,۲۰۲)	۵۵۱,۹۸۸	۲۹۹,۷۶۳	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۸,۱۴۲	(۶۱۵)	۷,۵۲۶	۴۱۵	
اطلاعات و ارتباطات	۳,۰۰۵	(۲۲۸)	۲,۷۷۷	۹۷	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۶۷۷	(۲۶۱)	۴,۴۱۶	۰	
بانکها و موسسات اعتباری	۲۴۶,۰۴۷	(۹,۵۷۳)	۲۳۶,۴۷۳	۷۳,۵۶۸	
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۵,۹۴۲	(۱۳۸)	۵,۸۰۵	۱,۸۷۸	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۸,۹۸۹	(۱,۷۸۷)	۱۷,۲۰۲	۲۵۲	
خدمات فنی و مهندسی	۲۱,۰۶۸	۰	۲۱,۰۶۸	۱۱,۰۸۸	
خودرو و ساخت قطعات	۳,۵۵۲	(۱۸۳)	۳,۳۶۸	۳,۶۶۹	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۰,۳۲۷	(۵۷)	۲۰,۲۶۹	۹,۴۶۷	
زراعت و خدمات وابسته	۱۴,۷۶۴	(۱,۰۹۳)	۱۳,۶۷۲	۹۹۵	
ساخت محصولات فلزی	۱,۹۱۳	(۱۴۰)	۱,۷۷۳	۰	
سایر واسطه گریهای مالی	۵۱	۰	۵۱	۶۶۴	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۸۵۱	(۱۲)	۸۳۹	۰	
سرمایه گذاریها	۸۴,۶۵۱	(۵,۱۸۱)	۷۹,۴۷۰	۷۴,۱۳۶	
سیمان، آهک و گچ	۴۱,۳۸۹	(۲,۱۴۴)	۳۹,۲۴۵	۱۱,۹۵۵	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷۵۲,۰۵۰	(۱۰,۵۰۳)	۷۴۱,۵۴۶	۲۹۳,۵۵۶	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۹۲,۱۶۲	(۵,۵۳۶)	۱۸۶,۶۲۶	۶۰,۶۵۶	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۱۴۷,۳۹۵	(۲۶۴,۳۹۰)	۲,۸۸۳,۰۰۵	۱,۱۷۲,۴۶۹	
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۰,۷۷۸	(۸۳۰)	۹,۹۴۸	۶۸۹۵	
فلزات اساسی	۲,۲۲۴,۲۳۶	(۱۱۰,۵۹۲)	۲,۱۱۳,۶۴۴	۴۵۸,۲۹۹	
قند و شکر	۱,۲۱۵	(۱۳۵)	۱,۰۸۰	۱,۱۷۱	
کاشی و سرامیک	۱,۸۴۰	(۲۰۴)	۱,۶۳۶	۰	
لاستیک و پلاستیک	۵,۲۰۷	(۵۳۱)	۴,۶۷۶	۰	
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۳۱۹	(۳۱۹)	۲,۰۰۰	۶۲	
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱,۹۴۶	(۱۸۴)	۱,۷۶۲	۶۲	
محصولات شیمیایی	۲,۳۱۱,۲۸۵	(۵۲,۵۵۹)	۲,۲۵۸,۷۲۶	۷۵۸,۱۹۰	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷,۱۸۴	(۷۴۵)	۶,۴۳۹	۴۵۳	
مخابرات	۴۸,۵۵۴	(۳,۶۶۹)	۴۴,۸۸۵	۶۴,۵۶۸	
مواد و محصولات دارویی	۱۱۷,۰۸۳	(۱۰,۶۸۵)	۱۰۶,۳۹۸	۴۱,۱۴۷	
سایر				۱۳	
جمع	۹,۹۱۹,۷۴۴	(۵۴۵,۲۳۱)	۹,۳۷۴,۵۱۳	۳,۳۴۷,۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۲۴,۳۴۹	۶,۹۹۳,۵۷۶	۱۹-۱	سود سپرده بانکی
۲,۵۳۳	۱,۶۵۰		صندوق تضمین تسویه معاملات
۲,۶۲۶,۸۸۲	۶,۹۹۵,۲۲۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل	تجزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۷۷,۷۷۱	۵,۱۹۲,۱۰۶	(۴۳۵)	۵,۱۹۲,۵۴۱	پاسارگاد	
۸۷۵,۳۹۷	۱,۳۶۷,۰۴۲	۰	۱,۳۶۷,۰۴۲	تجارت	
۰	۳۸۳,۳۲۰	(۷۵)	۳۸۳,۳۹۶	رفاه	
۲۳,۶۱۲				سپه	
۰	۳۶,۲۵۵	۰	۳۶,۲۵۵	صادرات	
۴۷,۵۶۹	۱۰,۳۹۱	۰	۱۰,۳۹۱	ملی	
	۴,۴۶۱		۴,۴۶۱	سایر	
۲,۶۲۴,۳۴۹	۶,۹۹۴,۵۹۶	(۵۱۰)	۶,۹۹۴,۰۸۶		

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۰	۹۰۰
۳۵۰	۵۹۹
۹۰۰	۱,۴۹۹

کارمزد متولی
کارمزد حسایرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۱۹	۰		هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۴,۷۶۲	۵,۵۳۷		هزینه آبونمان نرم افزار
	۶۵۰		هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۱	۱۹۹		هزینه برگزاری مجامع
۶۲	۱۱۱		هزینه کارمزد بانکی
۱۵,۳۶۲	۳۱,۳۳۱	۲۱-۱	هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۲۸۸	۴۸۰		هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰		هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۲,۷۲۹	۳,۰۷۴		هزینه های اداری
۱,۱۵۸	۱,۵۷۸		هزینه استهلاك
۲۹,۶۷۱	۴۵,۳۶۰		جمع

۲۱-۱- هزینه حقوق و مزایای پرسنل شامل هزینه حقوق پرسنل، سنوات، عیدی و بیمه سهم کارفرما می باشد، به دلیل تأثیر بر nav صندوق به صورت روزانه شناسایی و ثبت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۶۸۳	۱۱,۳۵۲	۲۲-۱	هزینه مالی
۱۶,۶۸۳	۱۱,۳۵۲		جمع

۲۲-۱- مانده مذکور مربوط به تامین مالی جهت خرید سهم از کارگزاری بانک ملی ایران و تجارت بوده است.

۲۳- تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال		
۵۲,۴۶۴,۷۵۰	۲۷,۵۷۴,۹۷۵	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.		تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۲,۴۶۴,۷۵۰	۲۷,۵۷۴,۹۷۵	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

۲۴-۲- صندوق بعد از تعهدات فوق در تاریخ گزارش فاقد بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۸۸۰,۸۷۱)	معاملات متعدد طی دوره	۳۶۰,۳۴۵,۱۳۳	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
.	معاملات متعدد طی دوره	۲۸۷,۸۴۸	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	اقتصادپیدار
.	معاملات متعدد طی دوره	۱,۹۰۸,۰۸۳	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک ملی ایران
.	معاملات متعدد طی دوره	۲,۰۰۴,۳۳۵	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک تجارت
.	معاملات متعدد طی دوره	۶۰۱,۳۰۹	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک پاسارگاد
.	معاملات متعدد طی دوره	۱۷۲,۷۴۹	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری رشد پایدار
(۶۹۷)	طی دوره مورد گزارش	۹۰۰	کارمزد متولی گری	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۳۰۰)	طی دوره مورد گزارش	۵۹۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد. برای این صندوق موضوعیت نداشته است.

۲۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۳۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها جزء دارایی های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کار گرفته می شود.

۲۹- کفایت سرمایه

با توجه به مکاتبات صورت گرفته با سازمان بورس و اوراق بهادار به دلیل نوع و خاص بودن فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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.