

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱ الی ۳۳

گزارش حسابرس مستقل

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:
- الف- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۰، ظرف مدت یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ب- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص انتخاب و معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تعیین اعضای هیات مدیره جهت ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۶- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود، به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- ۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این رابطه، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.
- ۹- گزارش هیات مدیره صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۷ شهریور ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

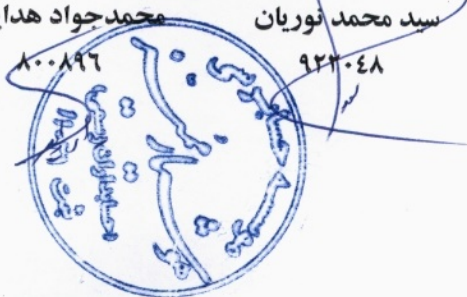
(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

سید محمد نوریان

۸۰۰۸۹۶

۹۲۲۰۴۸





باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب) ارکان صندوق
۶	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۶-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۳	ث) یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. هیات مدیره صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها 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:

ارکان

شخص حقوقی

رئیس هیات مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری بانک تجارت

عضو هیات مدیره صندوق

عضو هیات مدیره صندوق

متولی صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

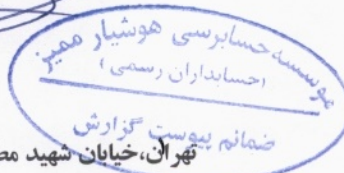


فادر معصومی خانقاه

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

امیرمهدی صبائی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



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

فاکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲	۸۹,۱۸۲,۳۵۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۳۱,۹۹۲,۴۴۶
۷ حساب های دریافتی	۷,۰۲۸,۰۳۵	۲,۹۱۱,۹۹۴
۸ جاری کارگزاران	۱۳	۱,۰۲۱,۶۰۲
۹ سایر دارایی ها	۵,۵۶۸	۵,۷۵۳
۱۰ موجودی نقد	۱,۰۷۲,۵۸۱	۳,۴۴۷,۱۱۷
جمع دارایی ها	۱۸۰,۶۳۲,۵۶۹	۱۲۸,۵۶۱,۲۶۷
بدهی ها:		
۸ جاری کارگزاران	۸۸۰,۸۷۱	.
۱۱ حساب های پرداختی	۳,۶۷۶,۶۲۸	۴۳۷,۸۹۲
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۹۹۸	۴۷۴
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۶۸,۵۶۶	۲,۱۸۵
۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲,۶۸۳	۲,۱۲۱,۹۷۰
جمع بدهی ها	۴,۶۳۹,۷۴۶	۲,۵۶۲,۵۲۱
خالص دارایی ها	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۵,۹۰۱,۳۰۸	۵,۲۵۱,۲۴۱

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

رئیس هیات مدیره صندوق بانک تجارت قادر معصومی خانقاه	هیات مدیره صندوق کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار محمدرضا دهقانی احمدآباد	هیات مدیره صندوق سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه امیرمهدی صباغی	متولی صندوق موسسه حسابرسی آزموده کاران
--	---	--	---

۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

موسسه حسابرسی هوشیار همیار
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش



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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۶,۴۶۶,۲۳۰	میلیون ریال
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۶,۱۸۷,۲۴۵)	میلیون ریال
سود سهام	۱۸	۹,۳۷۴,۵۱۳	میلیون ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶,۹۹۵,۲۲۶	میلیون ریال
جمع درآمدها		۱۶,۶۴۸,۷۲۴	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۴۹۹)	میلیون ریال
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۴۵,۳۶۰)	میلیون ریال
سود قبل از هزینه های مالی		۱۶,۶۰۱,۸۶۵	میلیون ریال
هزینه مالی	۲۲	(۱۱,۳۵۲)	میلیون ریال
سود (زیان) خالص		۱۶,۵۹۰,۵۱۳	میلیون ریال
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۰.۵۱	(۲۳.۵۷)	
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۸.۴۹	(۱۹.۲۲)	

گردش خالص دارایی ها

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

رئیس هیات مدیره صندوق
بانک تجارت
قادر معصومی خانقاه

هیات مدیره صندوق
کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار
محمد رضا دهقانی احمدآباد

هیات مدیره صندوق
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
امیر مهدی صبائی

متولی صندوق
موسسه حسابرسی آرموده کاران
موسسه حسابرسی آرموده کاران

۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

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 ۶، طبقه 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.

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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- 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 پایپای

۳-۲- 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.

۳-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

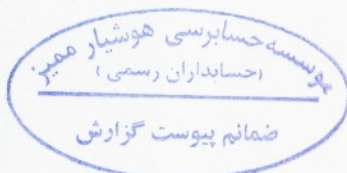
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق 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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

۳-۳-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای 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.



۳-۳-۲- 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.

۳-۳-۳- 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.

۳-۴- 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 ۱۰۱ میلیارد ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت مدیره که به صورت روزانه ۰۰۳ 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.

۵-۳- 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.

۶-۳- 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.

۷-۳- 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.

۸-۳- 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.

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

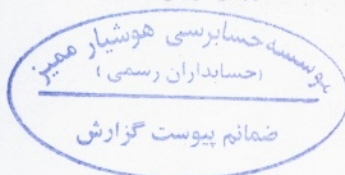
با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه‌های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه‌های صورت پذیرفته بابت خرید دارائی‌های ثابت مشهود و نامشهود مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت و به جهت تاثیرگذاری یکسان بر NAV صندوق به صورت روزانه مستهلک می‌گردد. همچنین هزینه حقوق 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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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



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		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
محصولات شیمیایی	۳۲,۲۸۶,۶۲۱	۳۱,۲۴۳,۳۲۲	۱۸٪	۱۱,۲۸۲,۰۵۲	۱۱,۸۳۱,۲۱۴	۹٪
فلزات اساسی	۲۹,۲۷۲,۰۳۳	۲۸,۰۹۱,۱۸۹	۱۶٪	۲۰,۸۰۵,۸۳۵	۲۲,۱۳۳,۹۲۵	۱۸٪
مواد و محصولات دارویی	۲,۶۹۹,۸۹۸	۲,۴۹۸,۵۸۴	۱٪	۶۲۳,۰۹۶	۵۹۷,۴۶۶	۰.۴۷٪
لاستیک و پلاستیک	۱۵۸,۳۰۲	۱۳۷,۵۴۵	۰.۰۸٪	۰	۰	۰.۰۰٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۸۲,۶۸۱	۶۹,۷۲۵	۰.۰۴٪	۴,۴۵۳	۳,۴۵۹	۰.۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۵,۹۳۱,۲۸۹	۲۲,۵۷۷,۰۸۸	۱۳٪	۱۵,۳۰۷,۸۵۱	۱۱,۷۱۳,۹۲۴	۹٪
استخراج کانه های فلزی	۸,۵۸۹,۲۱۲	۱۰,۱۱۳,۶۰۷	۶٪	۴,۳۱۴,۶۸۶	۵,۳۳۴,۵۸۹	۴٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۹,۴۳۲,۸۱۰	۱۴,۶۲۲,۷۹۷	۸٪	۱۳,۵۶۳,۵۵۵	۱۲,۸۳۶,۸۵۱	۱۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶۲۰,۰۱۴	۴۹۴,۶۰۳	۰.۲۸٪	۲۵۵,۲۸۰	۱۹۶,۲۴۴	۰.۱۶٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۶۸۷,۳۱۹	۱,۳۱۶,۰۱۹	۱٪	۲۰۵,۶۵۲	۱۱۳,۷۱۱	۰.۰۹٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۳۰,۰۵۰	۱۶۰,۱۶۰	۰.۰۹٪	۱۰۱,۸۴۸	۶۸,۹۶۹	۰.۰۵٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۷۵,۶۴۵	۲۳۰,۱۲۳	۰.۱۳٪	۸۶,۶۲۸	۳۸,۳۳۹	۰.۰۳٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۸,۸۰۳	۱۰۵,۹۵۳	۰.۰۶٪	۱۸,۵۹۹	۱۶,۱۶۵	۰.۰۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴,۷۲۶,۸۱۰	۳۰,۱۹۹,۱۱۴	۱۷٪	۱۳,۸۵۵,۰۸۵	۱۲,۵۷۴,۳۱۳	۱۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۱۰,۷۴۷	۲۷۲,۴۵۱	۰.۱۵٪	۴۸,۷۲۲	۴۷,۲۰۷	۰.۰۴٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۲۲۴,۹۱۲	۱,۴۵۳,۲۰۶	۱٪	۴۰۴,۰۵۶	۳۳۴,۵۴۳	۰.۲۷٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶۷۹,۹۵۵	۸۷۴,۴۰۵	۰.۵۰٪	۸۵۲,۲۵۵	۷۸۳,۷۰۹	۱٪
ساخت محصولات فلزی	۱۲۸,۷۱۸	۹۰,۹۳۲	۰.۰۵٪	۷۹,۱۹۹	۵۳,۱۹۰	۰.۰۴٪
سرمایه گذاریها	۱,۸۶۱,۱۷۱	۱,۸۲۷,۰۲۱	۱٪	۲۵۵,۴۶۷	۱۹۲,۹۲۲	۰.۱۵٪
سایر واسطه گریهای مالی	۶۶,۷۶۳	۵۹,۵۷۷	۰.۰۳٪	۳۵,۵۶۶	۱۷,۲۲۴	۰.۰۱٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۱,۵۲۹	۴۲,۱۶۴	۰.۰۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۱۲۲,۶۸۳	۱۱۹,۴۱۹	۰.۰۷٪	۶۰,۴۲۸	۴۲,۱۰۶	۰.۰۳٪
استخراج ذغال سنگ	۹۰,۷۵۴	۹۴,۶۴۳	۰.۰۵٪	۱۹,۲۳۲	۱۹,۶۰۱	۰.۰۲٪
زراعت و خدمات وابسته	۶۶۸,۹۴۷	۵۲۷,۶۱۴	۰.۳۰٪	۱۳۵,۶۱۴	۹۱,۷۶۹	۰.۰۷٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸,۰۱۵,۷۲۳	۷,۶۰۳,۸۴۳	۴٪	۵,۹۷۸,۰۲۰	۵,۵۰۲,۰۱۰	۴٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۲۵۳,۵۰۸	۱,۱۳۲,۷۸۵	۱٪	۲۰۸,۳۹۶	۲۰۱,۱۴۰	۰.۱۶٪
مخابرات	۳,۰۲۷,۲۱۷	۲,۰۰۶,۲۲۶	۱٪	۲,۲۲۳,۴۶۰	۱,۴۹۳,۵۷۱	۱٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۹۷,۰۳۶	۹۳,۴۸۸	۰.۰۵٪	۱۰,۶۱۰	۱۰,۴۲۰	۰.۰۱٪
کاشی و سرامیک	۲۶,۵۸۰	۲۳,۶۲۶	۰.۰۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۳,۳۶۵,۷۲۵	۲,۸۷۲,۲۵۹	۳٪	۳,۱۷۲,۲۱۶	۲,۹۳۳,۷۷۵	۲٪
قند و شکر	۱۴,۴۲۰	۱۰,۸۸۵	۰.۰۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
جمع	۱۶۷,۱۰۷,۸۷۵	۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲	۹۱٪	۹۴,۰۰۷,۸۶۲	۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۷۰.۷۸٪

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

	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
یادداشت	مبلغ	مبلغ	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۱	۲۹,۸۹۹,۵۰۰	۱۱,۵۶۲,۰۰۰	سپرده های بانکی
	۲۰,۹۲,۹۴۶	.	سپرده های طرح حمایتی حای
جمع	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۱۱,۵۶۲,۰۰۰	

۶-۱- سپرده های بانکی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱								
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده			
میلیون ریال		میلیون ریال							
.	۲٪	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	بلند مدت	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۳-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰		
.	۰٪	۶۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۲	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	بلند مدت	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۴-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰		
.	۲٪	۳,۵۶۲,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۷	۱۴۰۰/۰۶/۳۷	بلند مدت	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۷-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰		
.	۱٪	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	بلند مدت	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۱۸-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰		
.	۱٪	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۲.۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۲۵	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	بلند مدت	بانک رفاه شعبه میدان جهان - ۲۳۵۰۳۹۵۲۲		
.	۰٪	۸۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۴۰۳/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	بلند مدت	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۲۶-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰		
۲۹,۸۹۹,۵۰۰	٪	.					سایر		
۲۹,۸۹۹,۵۰۰	۷٪	۱۱,۵۶۲,۰۰۰					جمع		

مهر
حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

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	۶۱,۰۹۹	(۵۱۰)	۶۱,۶۰۹	۷-۱ سود سپرده بانکی
۲,۷۹۳,۸۱۰	۶,۸۳۶,۵۱۲	(۵۴۵,۳۳۲)	۷,۳۸۱,۸۴۴	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۵۴,۳۲۵	۱۳۰,۴۲۵	.	۱۳۰,۴۲۵	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	۱۲,۶۴۹	.	۱۲,۶۴۹	سایر
۶۳,۸۵۹	۶۱,۰۹۹	(۵۱۰)	۶۱,۶۰۹	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.

۷-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
تنزیل شده میلیون ریال	تنزیل شده میلیون ریال	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده میلیون ریال
۰	۶,۰۹۶	(۷۳۴)	۶,۸۳۰
۲۸۳,۷۳۳	۴۹۲,۷۲۵	(۶۲,۲۰۲)	۵۵۴,۹۲۷
۰	۷,۳۶۴	(۶۱۵)	۷,۹۷۹
۴۱۵	۲,۷۵۱	(۲۲۸)	۲,۹۷۹
۱۳۰	۴,۱۴۶	(۲۶۱)	۴,۴۰۷
۷۰,۳۱۷	۲۲۳,۵۱۶	(۹,۵۷۳)	۲۳۳,۰۸۹
۲,۴۶۴	۵,۳۹۸	(۱۳۸)	۵,۵۳۶
۱۱۵	۱۵,۱۲۲	(۱,۷۸۷)	۱۶,۹۰۹
۳,۶۲۴	۳,۱۹۶	(۱۸۳)	۳,۳۷۹
۰	۱,۵۳۲	(۷۶)	۱,۶۰۸
۹۹۵	۱۲,۱۱۳	(۱,۰۹۳)	۱۳,۲۰۶
۱۲	۱,۷۸۵	(۱۴۰)	۱,۹۲۵
۰	۲۷۹	(۱۲)	۲۹۱
۶۶۳	۴۴۴	۰	۴۴۴
۴,۹۳۹	۵۷,۷۳۸	(۵,۱۸۱)	۶۲,۹۲۰
۰	۳۵,۳۰۲	(۲,۱۴۴)	۳۷,۴۴۶
۱۸۷,۹۰۶	۱۸۳,۷۶۷	(۱۰,۵۰۳)	۱۹۴,۲۷۰
۵۹,۷۴۷	۱۸۳,۵۰۵	(۵,۵۳۶)	۱۸۹,۰۴۲
۱,۱۵۸,۱۴۶	۲,۷۳۴,۲۶۳	(۲۶۴,۳۹۰)	۲,۹۹۸,۶۵۳
۱۵۸	۸,۷۹۰	(۸۳۰)	۹,۶۲۰
۳۶۳,۴۸۷	۱,۶۳۶,۵۴۷	(۱۱۰,۵۹۲)	۱,۷۴۷,۱۳۹
۰	۱,۰۸۰	(۱۳۵)	۱,۲۱۵
۰	۱,۶۳۶	(۲۰۴)	۱,۸۴۰
۰	۴,۶۷۶	(۵۳۱)	۵,۲۰۷
۶۲	۱,۹۹۱	(۳۱۹)	۲,۳۱۰
۶۲	۱,۷۵۴	(۱۸۴)	۱,۹۳۸
۴۸۷,۷۰۸	۱,۰۱۹,۶۹۷	(۵۲,۵۵۹)	۱,۰۷۲,۲۵۶
۰	۶,۴۰۳	(۷۴۵)	۷,۱۴۷
۱۱۰,۲۱۷	۸۶,۰۶۱	(۳,۶۶۹)	۸۹,۷۳۰
۳۶,۳۱۹	۹۶,۸۳۵	(۱۰,۷۶۸)	۱۰۷,۶۰۳
۲۲,۵۹۱	۰	۰	۰
۲,۷۹۳,۸۱۰	۶,۸۳۶,۵۱۲	(۵۴۵,۳۳۲)	۷,۳۸۱,۸۴۴

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
۷,۰۲۶	۱۹۰	سایر
۵۴,۳۲۵	۱۳۰,۴۲۵	جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۴/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۰۰۲,۱۶۸	۱,۰۰۲,۱۶۸	۰	بانک تجارت
۰	۹۵۴,۰۴۱	۹۵۴,۰۴۱	۰	بانک ملی ایران
۰	۳۰۰,۶۵۵	۳۰۰,۶۵۵	۰	بانک پاسارگاد
۰	۸۶,۳۷۴	۸۶,۳۷۴	۰	کارگزاری رشد پایدار
۰	۲۸۷,۸۴۸	۰	۲۸۷,۸۴۸	اقتصاد بیدار
(۸۸۰,۸۷۱)	۱۸۰,۹۷۹,۸۷۲	۱۷۹,۳۶۵,۲۶۱	۷۳۳,۷۴۱	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۰	۵	۵	۰	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱۳	۰	۰	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
(۸۸۰,۸۵۸)	۱۸۳,۶۱۰,۹۶۳	۱۸۱,۷۰۸,۵۰۳	۱,۰۲۱,۶۰۲	جمع

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		۹-۱	پیش پرداخت دارایی های سرمایه ای
۵,۱۸۳	۴,۲۵۵	۱,۵۷۸	۶۵۰	۵,۱۸۳	۳-۱۰	۹-۲	دارایی های ثابت
۵,۷۵۳	۵,۵۶۸	۷,۰۶۵	۶,۸۷۹	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 به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند، و از آنجایی که دارایی مذکور به بهره برداری نرسیده طی دوره مورد گزارش مستهلک نشده است.

۹-۲ دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۴,۲۵۵ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و 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	۳,۴۴۷,۱۱۷

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 - ۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰	سپرده کوتاه مدت	۱۹۷,۷۳۵	۴
بانک پاسارگاد - ۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰	سپرده کوتاه مدت	۲۴۸	۳۶
بانک ملی - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۵,۳۹۶	۹۵۲,۳۹۰
بانک پاسارگاد ۱-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱۱۰-۳۲۰	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.

۱۱- حساب های پرداختنی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادهای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۷,۸۹۲	۳,۶۷۶,۶۲۸	۱,۶۵۱,۷۷۸
۴۳۷,۸۹۲	۳,۶۷۶,۶۲۸	۱,۶۵۱,۷۷۸

۱۱-۱ ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
جمع

۱۱-۱- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بهای فروش قراردادهای	تعداد	نام	
۱۳,۶۹۳	۸۳,۷۸۵	۲۷,۴۷۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	اختیار ف ت همراه- ۰۱/۰۸/۲۱-۳۰۹۲۰ (همراه ۱۰۸)	
.	.	۶۷,۱۰۰	۹۴,۰۵۰,۰۰۰	اختیار ف ت فارس- ۰۱/۰۸/۰۹-۱۲۰۰۰ (هفارس ۱۰۸)	
۲۱,۸۳۹	۷۶۱,۲۸۱	۱۶۰,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف ت وبصادر- ۰۱/۰۸/۱۰-۳۲۰۰۰ (هصادر ۱۰۸)	
۲۸,۸۹۶	۲۷۲,۳۹۷	۴۵,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف ت اخبار- ۰۱/۰۸/۱۸-۱۳۲۰۰ (هخابر ۱۰۸)	
.	۱,۴۳۰,۴۲۶	۲۷۷,۵۶۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف ت تجارت- ۰۱/۰۸/۱۷-۳۶۰۰۰ (هتجار ۱۰۸)	
۲۴,۰۸۶	۱۸۷,۵۱۴	۶۸,۲۷۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف ت سایپا- ۰۱/۰۸/۱۶-۲۷۵۰۰ (هسایپا ۱۰۸)	
.	۲۶۳,۱۳۱	۱۲۲,۱۶۳	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف ت خودرو- ۰۱/۰۸/۰۳-۲۸۵۰۰ (هخود ۱۰۸)	
.	.	۱۳۸,۴۶۲	۲۵۰,۸۳۳,۸۰۲	اختیار ف ت شپنا- ۰۱/۰۸/۱۴-۱۴۵۰۰ (هشپنا ۱۰۸)	
.	۶۷۸,۰۹۴	۱۳۳,۸۴۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف ت فملی- ۰۱/۰۸/۰۸-۱۶۰۷۰ (هفملی ۱۰۸)	
.	.	۳۰۷,۰۸۶	۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱	اختیار ف ت شتران- ۰۱/۰۸/۱۱-۱۲۰۰۰ (هتران ۱۰۸)	
.	.	۳۰۳,۹۲۲	۳۹۹,۵۴۵,۴۵۲	اختیار ف ت فولاد- ۰۱/۰۸/۰۷-۱۱۹۱۲ (هفولاد ۱۰۸)	
۳۴۹,۳۷۸	.	.	.	سایر	
۴۳۷,۸۹۲	۳,۶۷۶,۶۲۸	۱,۶۵۱,۷۷۸			

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 تتمه واحدهای صادر شده

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

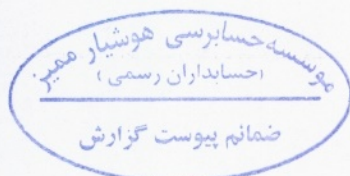
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۳۴۶	۱۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۶۹۷	۱,۴۴۱	۱۴-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۹۵	۱۵۷		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۵۵۶		آبونمان نرم افزار
۲,۰۹۳,۰۸۳	۰		بدهی بابت ایفای تعهدات طرح حمایتی حامی
۱۰۸	۲۱۹		مالیات پرداختنی
۶۴۱	۳۱۰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

۱۴-۱- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات براساس آخرین حقوق و مزایا پرسنل (که از ابتدای استخدام تا کنون تسویه حساب نکرده‌اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به 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	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
<u>۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶</u>	<u>۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳</u>	<u>۲۹,۸۲۲,۶۷۹</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱,۷۲۶,۶۶۷)	۶,۶۱۷,۰۳۳	۱۶-۱
(۵۸۸,۲۲۹)	۹۲,۹۶۸	۱۶-۲
۲۵۳,۷۸۲	۱۳۷,۶۰۴	۱۶-۳
(۲۴,۷۰۶)	(۳۸۱,۳۷۶)	۱۶-۴
(۲۲,۰۸۵,۸۲۰)	۶,۴۶۶,۲۳۰	

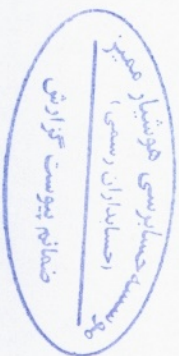
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام

(زیان) حاصل از اعمال قرارداد اختیار فروش تبعی سهام

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

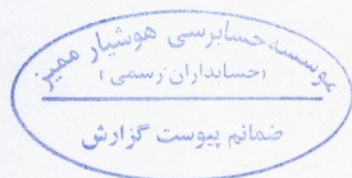
یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۶- 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)	(۲۲۸,۵۴۹)	(۲,۹۰۹,۹۲۸)
بیمه و صندوق بازتأمین 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)	(۱۰,۴۲)	(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 غیرفلزی	۱۲,۹۲۵,۳۶۸	۴۸,۱۷۷	(۴۱,۷۱۱)	(۷)	(۲۴۱)	۶,۲۱۸	(۴۲۲)
سایر واسطه گریهای مالی	۲,۴۷۳,۱۵۳	۱۰,۱۳۷	(۶,۰۳۱)	(۲)	(۴۹)	۴,۰۵۵	(۱۸,۲۱۹)
سرمایه گذاریها	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	۱۰,۸۹۹,۷۷۲	(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 واسط	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 پولی	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 سود حاصل از فروش اوراق بهادار ناشی از فروش به صورت بلوکی بوده است.



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	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۶,۹۸۷)	۶,۰۴۲	.	.	۱۰,۲۳۹	۱۶,۲۸۱	۱,۸۶۸,۷۶۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
.	(۲,۱۷۶)	۳۰	۲	۸,۱۸۰	۶,۰۳۶	۷,۷۹۰,۸۸۸	ساخت محصولات فلزی
.	(۲,۷۸۵)	۱۱	.	۴,۸۷۵	۲,۱۰۰	۹۱۰,۰۰۰	سایر واسطه گری های مالی
.	۱۱۵	۸	۱	۱,۵۵۳	۱,۶۷۷	۱۴۱,۹۳۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
(۱۲,۶۸۴)	(۹۰)	۳	.	۶۷۵	۵۸۸	۳۱۹,۲۰۰	سرمایه گذاری ها
(۲۴,۵۸۶)	۹۴,۵۷۰	.	۵۳۷	۶۱۲,۲۸۱	۷۰۷,۳۸۸	۶۴,۷۷۲,۳۹۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
(۳۰,۲۴۹)	(۴,۳۷۷)	۳۳	۵	۲۳,۳۶۷	۱۹,۰۲۸	۲,۵۴۰,۰۷۹	قزاق های اساسی
(۴۲,۸۴۲)	۷۲۰	.	۳	۳,۷۹۵	۴,۵۱۸	۹۸,۳۸۴	محصولات شیمیایی
(۱۴,۴۸۰)	۹۴۷	۸۵	۱۳	۵۷,۱۷۲	۵۸,۲۱۶	۳,۱۹۳,۷۰۹	مواد و محصولات دارویی
(۴۵۶,۴۰۱)	۴	.	.	.	.	.	سایر
(۵۸۸,۲۲۹)	۹۲,۹۶۸	۱۷۰	۵۶۲	۷۲۲,۱۳۶	۸۱۵,۸۳۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۶-۳ سود حاصل از اعمال 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 مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
اختیارخ کجاد-۲۸۰۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۰۵ (ضخداد ۱۰۲۲۱)	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۵	۲,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۵۶	۵	۵۳	۰	۰	۸	۱۲,۳۵۹
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۰۸ (ضخود ۱۰۵۲۱)	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۶۸۰	۱۲,۳۵۴	۲,۶۷۴	۰	۱	۶۶	۳,۱۳۲
اختیارخ خودرو-۱۸۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۰۸ (ضخود ۱۰۵۱۱)	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۲۸,۳۰۸,۰۰۰	۱,۸۰۰	۵۰,۹۵۴	۵,۶۱۶	۵۶,۴۷۹	۰	۲۵	۰	۱,۸۰۲
اختیارخ خودرو-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۰۸ (ضخود ۱۰۵۳۱)	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۵	۳,۱۳۱	۴	۰	۰	۰	۷۵۲
اختیارخ تاپیکو-۱۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۵ (ضبیگ ۱۰۳۱۱)	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱,۳۶۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۷,۶۴۰	۲,۱۶۳	۱۷,۹۹۱	۰	۹	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شینا-۱۶۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۵ (ضبیگ ۱۰۳۲۱)	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۰	۱۶,۰۰۰	۰	۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۴,۵۲۲
اختیارخ شینا-۵۴۵۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۹ (ضشننا ۱۰۴۸۱)	۱۴۰۰/۰۷/۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۶۲,۳۹۰	۵,۴۵۰	۳۴۰	۳۷	۴۱۶	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شینا-۷۶۲۹-۱۴۰۰/۱۰/۱۹ (ضشننا ۱۰۵۰۱)	۱۴۰۰/۰۷/۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۳,۶۷۰	۷,۶۲۹	۲۸	۲۳,۷۸۸	۲۴	۰	۰	۰	۴,۵۲۲
اختیارخ شینا-۶۵۴۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۹ (ضشننا ۱۰۴۹۱)	۱۴۰۰/۰۷/۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۰	۶,۵۴۰	۰	۴,۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ وپارس-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۲ (ضپاس ۱۰۱۲۱)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۳	۳۲۴	۱۳	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ وپارس-۳۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۲ (ضپاس ۱۰۱۳۱)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۰	۳,۰۰۰	۰	۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۹ (ضستا ۱۰۰۴۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱,۴۷۴,۳۰۴	۱,۰۴۲	۱,۵۳۶	۷,۵۸۵	۱,۵۶۸	۰	۱	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شستا-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۹ (ضستا ۱۰۰۳۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۳,۷۵۶,۴۰۴	۸۶۸	۳,۲۶۱	۷۴۴	۳,۹۹۶	۰	۲	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شستا-۱۶۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۹ (ضستا ۱۰۰۵۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۲,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شستا-۱۶۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۹ (ضستا ۱۰۰۶۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۰	۱۶,۰۰۰	۰	۴۱	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ فعلی-۶۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۳ (ضملی ۱۱۶۰۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	۴,۱۳۲,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۴,۷۹۲	۳,۶۴۷	۲۶,۰۱۹	۰	۱۲	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ فعلی-۷۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۳ (ضملی ۱۱۶۱۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	۳,۰۰۰	۷,۰۰۰	۲۱۰	۱,۰۳۲	۱۸۹	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ فعلی-۸۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۳ (ضملی ۱۱۶۲۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	۰	۸,۰۰۰	۰	۳,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ وپارس-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضصاد ۱۱۱۳۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۲	۳,۶۴۱	۱۲	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ وپارس-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضصاد ۱۱۱۴۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۰	۲,۵۰۰	۰	۳,۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شتران-۴۴۱۱-۱۴۰۰/۱۱/۱۰ (ضشتر ۱۱۳۳۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۷۵۴,۹۱۱	۴,۴۱۱	۳,۲۳۰	۳,۲۳۳	۳,۲۶۳	۰	۲	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شتران-۵۲۹۴-۱۴۰۰/۱۱/۱۰ (ضشتر ۱۱۳۴۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۰	۵,۲۹۴	۰	۳۱۷	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شتران-۶۱۷۶-۱۴۰۰/۱۱/۱۰ (ضشتر ۱۱۳۵۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۰	۶,۱۷۶	۰	۴,۶۱۱	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شیندر-۶۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضیدر ۱۱۶۳۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۴,۸۴۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۹,۰۸۸	۶,۵۹۴	۲۵,۰۲۳	۰	۱۵	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شیندر-۸۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضیدر ۱۱۶۵۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۴	۳,۶۲۹	۱۵	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ شیندر-۷۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضیدر ۱۱۶۴۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۷,۰۰۰	۰	۶,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ خسایا-۱۶۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضسپا ۱۱۱۲۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۳,۴۴۱,۰۰۰	۱,۶۰۰	۵,۵۰۶	۷۸۳	۶,۰۳۲	۰	۳	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ خسایا-۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضسپا ۱۱۱۱۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۶۲۷,۰۰۰	۱,۴۰۰	۸۷۸	۱۹۱	۱,۰۹۹	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ خسایا-۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضسپا ۱۱۱۰۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۲,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲	۱	۴	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ خسایا-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضسپا ۱۱۱۴۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۱,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ خسایا-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضسپا ۱۱۱۵۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ خسایا-۱۸۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضسپا ۱۱۱۳۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۰	۱,۸۰۰	۰	۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ فولاد-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴ (ضفلا ۱۱۶۴۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	۴۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۵۷۶	۳,۳۳۸	۵۰۳	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ فولاد-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴ (ضفلا ۱۱۶۳۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۷	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	۱,۲۳۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۰	۲,۵۰۳	۱۲,۹۵۷	۰	۶	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ فولاد-۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴ (ضفلا ۱۱۶۵۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۴	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۴,۶۵۴	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ ذوب-۵۰۰۰-۱۴۰۰/۰۹/۱۷ (ضذوب ۹۰۵۱)	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۰	۵,۰۰۰	۰	۴,۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ ذوب-۶۰۰۰-۱۴۰۰/۰۹/۱۷ (ضذوب ۹۰۶۱)	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۰	۶,۰۰۰	۰	۱,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ ذوب-۴۵۰۰-۱۴۰۰/۰۹/۱۷ (ضذوب ۹۰۴۱)	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۰	۴,۵۰۰	۰	۱,۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ ذوب-۴۰۰۰-۱۴۰۰/۰۹/۱۷ (ضذوب ۹۰۳۱)	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۰	۴,۰۰۰	۰	۷	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ تجارت-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۵ (ضجار ۱۰۲۲۱)	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۰	۲,۰۰۰	۰	۵,۲۲۳	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ تجارت-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۱۵ (ضجار ۱۰۲۳۱)	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۰	۲,۵۰۰	۰	۱,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ فارس-۱۳۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضفار ۱۱۳۴۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۰	۱۳,۴۰۰	۰	۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ فارس-۱۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضفار ۱۱۳۳۱)	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۰	۱۱,۴۰۰	۰	۳۶	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ وپلمت-۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضملت ۱۱۳۵۱)	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۴,۰۰۰	۰	۱,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ وپلمت-۳۵۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضملت ۱۱۳۴۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۰	۳,۵۰۰	۰	۱,۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ کگل-۲۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۷ (ضگل ۱۱۵۵۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	۰	۲۴,۰۰۰	۰	۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ کگل-۲۸۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۷ (ضگل ۱۱۵۶۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	۰	۲۸,۰۰۰	۰	۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ وگدیر-۱۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضغدر ۱۱۳۲۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۴,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۰ (ضخود ۲۰۱۸۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	۲,۳۹۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۷۸۸	۶۹۸	۴,۸۴۴	۰	۲	۰	۲۳,۷۹۱
اختیارخ خودرو-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۰ (ضخود ۲۰۱۹۱)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۵	۹۸۸	۴	۰	۰	۰	۲۳,۷۹۱
سایر											۲۵۳,۷۸۲
جمع											۲۵۳,۷۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

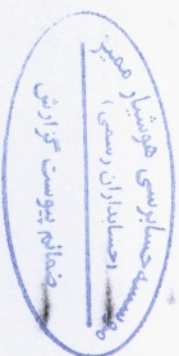
سال مالی منتهی
به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

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	
(۹,۶۵۶,۷۲۷)	(۲,۵۹۹,۱۳۰)	(۸۰,۸۸۴)	(۱۳۳,۶۲۲)	(۱۶۳,۵۶۳,۵۰۲)	۱۶۱,۱۷۸,۸۷۸	۱۷-۱
۱,۳۴۱,۰۳۱	(۳,۵۸۸,۱۱۴)	۰	۰	۰	(۳,۵۸۸,۱۱۴)	۱۷-۲
(۸,۳۱۵,۶۹۶)	(۶,۱۸۷,۲۴۵)	(۸۰,۸۸۴)	(۱۳۳,۶۲۲)	(۱۶۳,۵۶۳,۵۰۲)	۱۵۷,۵۹۰,۷۶۳	جمع

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی



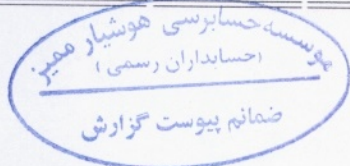
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

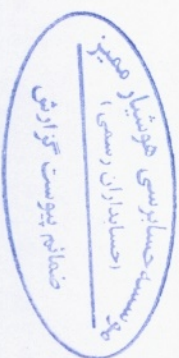
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
سیمان، آهک و گچ	۷۰,۷۷۸,۱۶۴	۱,۱۳۸,۸۱۷	(۱,۳۶۵)	(۴,۶۶۸)	(۱۱۵,۰۵۹)	(۷,۲۵۷)	
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۵,۴۳۲,۰۶۶	۹۴,۰۲۹	(۷۱)	(۴۷۰)	(۳,۵۴۹)	(۱۹۰)	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۳۵۷,۶۸۴,۶۳۴	۳۰,۲۲۳,۲۷۴	(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)	(۳,۰۹۶)	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 ونقل، 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	(۱۳,۶۹۹)	(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	(۳,۶۸۱,۰۲۸)	(۳,۴۰۸)	(۱۸۲,۴۴۵)	(۳۰,۱۳۵)	
خدمات فنی و مهندسی	۱۸۸,۴۸۸,۰۸۰	۲,۸۷۴,۴۴۳	(۳,۲۱۰,۵۲۷)	(۲,۱۸۵)	(۳۳۸,۲۶۸)	(۵۴۶,۸۳۷)	
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳,۱۷۰,۲۸۹,۲۷۷	۷,۶۲۲,۳۹۲	(۵,۷۹۳)	(۱۲,۷۵۶)	(۱۶۲,۵۵۳)	(۶۳۱,۴۳۸)	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۵,۹۶۲,۸۸۸	۲۳۱,۴۵۶	(۱۷۶)	(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	۸,۹۷۷,۲۹۶	۱۰۶,۴۱۲	(۱۰۷,۸۳۷)	(۲۳۳)	(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)	(۹۲۸)	(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)	(۱۱۹)	(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)	(۷۲)	۳,۸۶۵	۳۶۹	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۱,۴۲۶,۰۲۴	۴۲,۲۹۹	(۵۱,۵۲۹)	(۱۳۵)	(۹,۳۶۵)	۰	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۹۱,۲۵۸,۴۱۰	۱۶۱,۰۸۸	(۲۰۰,۳۰۱)	(۱۲۲)	(۴۰,۱۴۲)	(۳۳,۳۸۷)	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۴,۶۳۵,۷۹۷	۸۷۵,۵۰۴	(۶۳۸,۸۱۶)	(۷۸۱)	۲۳۵,۵۸۹	(۷۹,۰۱۵)	
سایر واسطه گریهای مالی	۱۵,۰۳۲,۶۳۵	۵۹,۹۲۲	(۵۴,۳۸۱)	(۴۶)	۵,۲۹۶	(۱۸,۳۴۲)	
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۴۹,۰۰۲,۸۹۵	۱,۳۲۳,۶۴۳	(۱,۵۹۸,۵۵۵)	(۶۶۱۸)	(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)	(۱۳۳,۶۲۲)	(۸۰,۸۸۴)	(۲,۵۹۹,۱۳۰)	(۹,۶۵۶,۷۲۷)	



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	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 اوراق	درآمد برگشت هزینه تعهدات	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
		۱۰۸ همراد	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۲۲,۶۴۰	۱۱,۹۸۸	۷,۷۴۰	۲۴,۵۸۲,۳۳۳	(۷۰,۰۹۱)	*	*	میلون ریال ۱۳,۷۷۵	میلون ریال (۷۰,۰۹۱)
		۱۰۸ هفارس	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۸,۳۹۰	۶,۶۸۴	۸,۱۷۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	-	*	*	۶۷,۰۹۷	*
		۱۰۸ همدان	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۲,۳۳۳	۲,۱۸۹	۱,۵۷۶	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳۹,۴۴۱)	*	*	۱۳۸,۷۵۳	(۷۳۹,۴۴۱)
		۱۰۸ هجیر	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۹,۳۷۰	۱۲,۹۰۰	۶,۵۴۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۳,۵۰۱)	*	*	۱۶,۴۰۲	(۲۴۳,۵۰۱)
		۱۰۸ هجران	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۲,۴۵۳	۲,۵۷۷	۱,۵۲۶	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۳۰,۴۲۶)	*	*	۲۷۷,۵۴۷	(۱,۴۳۰,۴۲۶)
		۱۰۸ هسپا	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱,۸۱۶	۲,۷۵۰	۱,۷۵۱	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۳,۴۲۹)	*	*	۴۴,۱۸۷	(۱,۶۳,۴۲۹)
		۱۰۸ هخود	۱۴۰۰/۰۷/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱,۵۸۵	۲,۸۵۰	۱,۹۹۸	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۳,۱۳۱)	*	*	۱۲۲,۱۵۷	(۲۶۳,۱۳۱)
		۱۰۸ هفتیا	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۰,۰۰۰	۵,۳۲۰	۷,۰۴۰	۷۵۰,۸۳۳,۸۰۲	*	*	*	۱۳۸,۴۵۶	*
		۱۰۸ هفلی	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۲,۱۸۰	۷,۸۹۵	۶,۰۵۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۸,۰۹۴)	*	*	۱۳۳,۸۳۴	(۶۷۸,۰۹۴)
		۱۰۸ هزان	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۱	۷,۹۰۰	۵,۲۰۶	۵,۳۷۰	۴۸۲,۹۳۳,۳۳۱	*	*	*	۳۰۷,۰۷۲	*
		۱۰۸ هفولاد	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۷	۱۱,۹۳۰	۱۱,۵۱۲	۱۰,۹۹۰	۳۹۹,۵۴۵,۴۵۲	*	*	*	۳۰۳,۹۰۸	*
		سایر											(۲۲۲,۱۵۷)
		جمع											(۳,۵۸۸,۱۱۴)
													۱,۳۴۱,۰۳۱

از آنجاییکه قیمت اعمال تعدیل شده کمتر از قیمت اعمال می باشد لذا برای قرارداد اختیار فروش تبیی هفولاد ۱۰۸ ذخیره در نظر گرفته نشده است.



۱۸- سود سهام

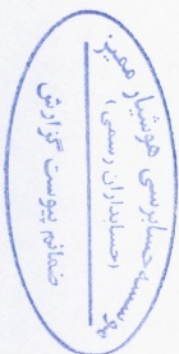
نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
استخراج ذغال سنگ	۶,۹۳۲	(۷۳۴)	۶,۱۹۸	۱,۶۱۲	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۶۱۴,۱۹۱	(۶۲,۲۰۲)	۵۵۱,۹۸۸	۲۹۹,۷۶۳		
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۸,۱۴۲	(۶۱۵)	۷,۵۲۶	۴۱۵		
اطلاعات و ارتباطات	۳,۰۰۵	(۲۲۸)	۲,۷۷۷	۹۷		
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۶۷۷	(۲۶۱)	۴,۴۱۶	.		
بانکها و موسسات اعتباری	۲۴۶,۰۴۷	(۹,۵۷۳)	۲۳۶,۴۷۳	۷۳,۵۶۸		
بیمه و صندوق بازنشتگی 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	.	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	.		
سایر واسطه گریهای مالی	۵۱	.	۵۱	۶۶۴		
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۸۵۱	(۱۲)	۸۳۹	.		
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		
فرآورده 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	۶,۸۹۵		
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	.		
لاستیک و پلاستیک	۵,۲۰۷	(۵۳۱)	۴,۶۷۶	.		
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، سر ماهه گذاری مشتری، توسعه بازار، سر ماهه
یادداشت های توضیحی، صورت های
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۹-۱	۶,۹۹۳,۵۷۶	۲,۶۲۴,۳۴۹
	۱,۶۵۰	۲,۵۳۳
	۶,۹۹۵,۲۲۶	۲,۶۲۶,۸۸۲

سود سپرده بانکی
 صندوق تضمین تسویه معاملات
 جمع



۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تغزیل نشده	تغزیل شده	تغزیل نشده	تغزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۷۷,۷۷۱	۵,۱۹۲,۱۰۶	(۴۳۵)		۵,۱۹۲,۵۴۱	
۸۷۵,۳۹۷	۱,۳۶۷,۰۴۲	۰		۱,۳۶۷,۰۴۲	
۰	۳۸۳,۳۲۰	(۷۵)		۳۸۳,۳۹۶	
۳۳,۶۱۲					
۰	۳۶,۲۵۵	۰		۳۶,۲۵۵	
۴۷,۵۶۹	۱۰,۳۹۱	۰		۱۰,۳۹۱	
	۴,۴۶۱			۴,۴۶۱	
۲,۶۲۴,۳۴۹	۶,۹۹۳,۵۷۶	(۵۱۰)		۶,۹۹۴,۰۸۶	

پاسارگاد

تجارت

رفاه

سپه

صادرات

ملی

سایر

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 حسابرس

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	هزینه حقوق و مزایای پرسنل	۲۱-۱
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 استهلاک	
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.

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	هزینه مالی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۶۸۳	۱۱,۳۵۲	۲۲-۱	
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- تعديلات ناشی از تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
میلیون ریال		تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۲,۴۶۴,۷۵۰	۲۷,۵۷۴,۹۷۵	
۰		
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

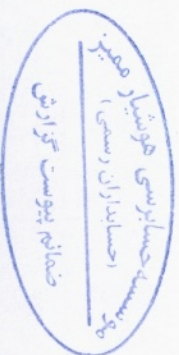
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۸۸۰۸۷۱)	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	اقتصادنیار
.	معاملات متعدد طی دوره	۱,۹۰۸,۰۸۳	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	بانک ملی ایران
.	معاملات متعدد طی دوره	۲۰۰,۴۳۳,۵	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	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۳۰۰)	طی دوره مورد گزارش	۵۹۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه 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.

