



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰



با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۱۳ ماده ۳۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۴۵	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۷ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
هیأت مدیره صندوق	بانک سپه	حبیب رضا حدادی	
هیأت مدیره صندوق	بانک تجارت	محمد حسین صدرائی	
هیأت مدیره صندوق	بانک ملی	محمد ابراهیم آقبائلی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران	مسعود بختیاری	



۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۸۶,۲۸۶,۹۷۸	۴ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۷,۴۵۳,۰۰۰	۵ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۲,۷۲۸	۴۳۸,۸۳۹	۶ حساب‌های دریافتی
۶۱۷,۰۸۷	۲۸,۳۱۱	۷ جاری کارگزاران
۱,۳۱۹	۵,۳۸۲	۸ سایر دارایی‌ها
۱,۵۹۶,۰۲۳	۳۴۴,۵۵۷	۹ موجودی نقد
۸۶,۶۸۶,۴۴۱	۹۴,۵۵۷,۰۶۶	جمع دارایی‌ها

دارایی‌ها:

۳	۱,۴۴۹,۸۱۴	۷ جاری کارگزاران
۱۸,۸۲۵	۱۷۱,۹۰۸	۱۰ حساب‌های پرداختی
۳۳۹	۴۷۹	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۰	۵۳۹,۷۱۱	۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۴,۹۹۱	۲۹,۳۷۳	۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۴,۱۵۸	۲,۱۹۱,۲۸۴	جمع بدهی‌ها
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۹۲,۳۶۵,۷۸۲	۱۴ خالص دارایی‌ها
۶,۸۶۱,۳۴۸	۴,۴۶۸,۹۶۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

بدهی‌ها:

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران
موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

هیأت‌مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمدابراهیم آقاباباتی

هیأت‌مدیره صندوق
بانک تجارت
محمدحسین صدرانی

هیأت‌مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب‌رضا حدادی سیاهکلی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۸	۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۶	۱۶
سود سهام	۱۷	۱۷	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۱۸	۱۸
جمع درآمدها			
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۹	۱۹
سایر هزینه‌ها	۲۰	۲۰	۲۰
سود قبل از هزینه‌های مالی			
هزینه مالی	۲۱	۲۱	۲۱
سود (زیان) خالص			
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	-۴۳.۹۰٪	۲۹.۹۲٪	۱۳۸.۲۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	-۴۴.۸۴٪	۲۴.۹۹٪	۶۷.۱۱٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۲۸,۴۹۸,۰۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸,۰۴۰,۶۷۹	.	.
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.
سود (زیان) خالص دوره	(۴۱,۶۳۵,۱۹۴)	۹,۴۹۴,۵۶۸	۵۸,۱۴۴,۲۲۳
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۹,۳۱۸,۰۱۴	.	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۰,۶۶۸,۲۶۸	۳۷,۹۹۲,۶۲۸	۸۶,۶۴۲,۲۸۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران
مسعود بختیاری

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده‌کاران

هیأت‌مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمدابراهیم آقابابائی

هیأت‌مدیره صندوق
بانک تجارت
محمدحسین صدرائی

هیأت‌مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب‌رضا حدادی سیاهکلی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم‌چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق‌العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیات مدیره‌ای مرکب از ۳ عضو می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه ۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مطابق با مواد ۵۰ و ۵۱ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.cmdfund.ir درج شده است.



گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	بانک تجارت	۲,۵۵۴,۵۱۷	۱۲.۳۶٪
۲	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۱۰.۳۶٪
۳	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۹.۸۱٪
۴	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۷.۴۳٪
۵	کارگزاری مفید	۱,۵۱۸,۳۳۰	۷.۳۵٪
۶	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۵.۲۰٪
۷	بورس اوراق بهادار تهران	۷۶۹,۱۱۸	۳.۷۲٪
۸	کارگزاری آگاه	۷۶۴,۹۴۳	۳.۷۰٪
۹	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۳.۳۶٪
۱۰	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	۳.۲۱٪
۱۱	سایر	۶,۹۲۳,۸۴۲	۳۳.۵۰٪
	جمع	۲۰,۶۶۸,۲۶۸	۱۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹

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

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

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

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

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

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹

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.

۲-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۳-۳- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۳-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۳-۳- 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.



گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله هزینه تاسیس، اجاره دفتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه‌گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد. در صورتی که با مستندات ارائه شده، هزینه‌های انجام شده از این محل کمتر از سقف تعیین شده باشد، معادل ۱۵ درصد از مبلغ باقیمانده با تصویب مجمع در اختیار هیأت‌مدیره قرار می‌گیرد تا به مدیران و کارکنان صندوق پرداخت شود.
حق حضور اعضای هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال به هر یک از اعضای هیأت‌مدیره مشروط به حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت‌مدیره و شرکت در جلسه هیأت‌مدیره پرداخت می‌گردد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
پاداش اعضای هیأت‌مدیره	جمعاً تا سقف ۲ میلیارد و ۴۰۰ میلیون ریال برای کلیه اعضای هیأت‌مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداکثر ۱,۱ میلیارد ریال.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت‌مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
هزینه درجه‌بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سالانه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال مشروط به تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادار، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
هزینه‌های نگارش و راه‌اندازی نرم‌افزار معاملات الگوریتمی	تا سقف مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از محل دارایی‌های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تأیید هیأت‌مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار و تأیید نهایی آن توسط سازمان، قابل پرداخت می‌باشد.

۳-۵- 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.

۳-۶- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹

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 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 سبأ، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.

۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	استخراج کانه‌های فلزی
۳,۰۲۶,۶۲۱	۴.۸۳٪	۴,۵۷۰,۳۰۲	۴,۸۷۱,۰۲۱	اطلاعات و ارتباطات
۰	۰.۰۶٪	۵۶,۱۴۹	۵۶,۹۱۵	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۰	۰.۰۷٪	۶۵,۶۷۰	۹۵,۳۲۶	بانکها و موسسات اعتباری
۸,۵۱۱,۲۲۳	۱۳.۳۳٪	۱۲,۶۰۴,۵۶۹	۱۵,۲۰۴,۱۴۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰	۰.۰۶٪	۵۸,۳۴۵	۷۲,۳۶۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴۷,۱۹۶	۰.۴۷٪	۴۴۴,۰۲۲	۶۴۳,۹۳۶	خدمات فنی و مهندسی
۱,۰۴۸,۹۴۹	۲.۱۱٪	۱,۹۹۳,۱۳۵	۲,۸۰۲,۳۱۵	خرده‌فروشی، باستانشنای وسایل نقلیه موتوری
۰	۰.۰۰٪	۱,۸۳۸	۱,۹۰۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۰,۷۹۱,۷۲۷	۱۴.۶۶٪	۱۳,۸۶۲,۸۷۵	۱۷,۵۸۲,۶۳۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۲,۳۵۶	۰.۲۴٪	۲۲۳,۲۰۴	۲۵۳,۷۱۶	زراعت و خدمات وابسته
۰	۰.۱۱٪	۱۰۳,۳۱۶	۱۱۵,۵۹۸	سایر واسطه‌گریهای مالی
۰	۰.۰۳٪	۲۴,۰۸۵	۲۹,۷۹۹	جمع نقل به صفحه بعد
۲۳,۴۴۸,۰۷۲	۱	۳۴,۰۰۷,۵۰۹	۴۱,۷۲۹,۶۷۶	

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۴- 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 به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	جمع نقل از صفحه قبل
۲۳,۴۴۸,۰۷۲	۷۴٪	۳۴,۰۰۷,۵۰۹	۴۱,۷۲۹,۶۷۶	سرمایه گذاریها
۱۱۰,۶۱۲	۰.۷۱٪	۶۶۸,۸۲۶	۸۳۴,۳۶۱	سیمان، آهک و گچ
۰	۰.۰۳٪	۲۴,۴۴۵	۲۱,۹۳۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۱۷۷,۳۱۰	۴.۱۴٪	۳,۹۱۱,۸۲۵	۵,۰۱۸,۳۷۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۵۷,۱۸۷	۰.۹۲٪	۸۶۵,۳۲۱	۱,۰۴۳,۳۷۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۷۹۹,۱۷۲	۱۰.۷۴٪	۱۰,۱۵۷,۶۴۰	۱۴,۸۳۱,۸۲۴	فعالیتهاى كمكى به نهادهاى مالی واسط
۹۶,۰۹۸	۰.۱۳٪	۱۱۸,۶۵۳	۱۸۲,۷۴۷	فلزات اساسی
۱۰,۵۵۵,۸۸۳	۲۴.۴۵٪	۲۳,۱۲۲,۱۸۳	۲۸,۶۲۸,۵۹۳	محصولات شیمیایی
۴,۷۳۱,۸۹۴	۱۱.۵۳٪	۱۰,۹۰۶,۷۹۳	۱۳,۶۸۱,۷۲۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	۰.۰۰٪	۲,۰۳۳	۲,۱۱۶	مخابرات
۹۶۷,۲۷۳	۲.۳۰٪	۲,۱۷۶,۴۲۶	۳,۲۱۵,۴۰۶	مواد و محصولات دارویی
۱۰۰,۱۴۲	۰.۳۴٪	۳۲۵,۳۲۴	۳۵۳,۶۱۲	سایر
۱۰۰,۷۴۱	۰.۰۰٪	۰	۰	جمع
۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۷۵٪	۸۶,۲۸۶,۹۷۸	۱۰۹,۵۴۳,۷۳۵	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰				
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
میلیون ریال		میلیون ریال				
۰	۰٪	۴۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	سپرده مدت دار بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۳۳.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۰	۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	سپرده مدت دار بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۳۳.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۰	۲٪	۲,۰۵۳,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	سپرده مدت دار بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۴۳۳.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۰٪	۰	-	-	-	سایر
۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۸٪	۷,۴۵۳,۰۰۰				جمع

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۱۴,۶۵۷	۷۹,۸۳۱	۱۸٪-۲۰٪	۸۰,۴۱۴	۶-۱ سود سپرده بانکی
۲۸۸,۰۰۰	۲۹۶,۸۵۷	۲۵٪	۲۹۹,۱۱۵	۶-۲ سود سهام دریافتنی
۲۰,۰۷۱	۶۲,۱۵۱	-	۶۲,۱۵۱	۶-۳ سایر حساب های دریافتنی
۵۲۲,۷۲۸	۴۳۸,۸۳۹		۴۴۱,۶۸۱	جمع

۶-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰	۳,۸۹۰	۲۰٪	۳,۹۱۸	۲۳۳.۴۳۳.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱ حساب شماره ونک شعبه بانک پاسارگاد
۰	۴۸,۶۲۳	۲۰٪	۴۸,۹۷۸	۲۳۳.۴۳۳.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲ حساب شماره ونک شعبه بانک پاسارگاد
۰	۱۹,۹۶۵	۲۰٪	۲۰,۱۱۰	۲۳۳.۴۳۳.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳ حساب شماره ونک شعبه بانک پاسارگاد
۰	۷,۳۵۴	۱۸٪	۷,۴۰۸	سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۶۲۶۷۲۶۵۵۶۷
۲۱۴,۶۵۷	۰	-	۰	سایر
۲۱۴,۶۵۶	۷۹,۸۳۱		۸۰,۴۱۴	جمع

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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲-۶- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۱۶,۲۷۵	۱۳,۵۰۴	۲۵٪	۱۳,۹۹۴	استخراج کانه های فلزی
۰	۱۱۷	۲۵٪	۱۲۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰	۰	۲۵٪	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰	۱۰,۴۴۴	۲۵٪	۱۱,۰۸۸	خدمات فنی و مهندسی
۳۶۲	۱۳	۲۵٪	۱۴	خودرو و ساخت قطعات
۱,۳۰۴	۲۳	۲۵٪	۲۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۲	۱۲	۲۵٪	۱۲	ساخت محصولات فلزی
۲,۹۰۲	۷۷۵	۲۵٪	۷۹۴	سرمایه گذاریها
۶۴	۱۷۷	۲۵٪	۱۸۷	سیمان، آهک و گچ
۵,۲۲۳	۰	۲۵٪	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۸,۷۱۷	۹,۸۹۰	۲۵٪	۱۰,۲۸۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵,۰۸۰	۲۶,۴۷۳	۲۵٪	۲۶,۶۳۳	فلزات اساسی
۰	۳۳۹	۲۵٪	۳۶۰	قند و شکر
۰	۰	۲۵٪	۰	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۳۵,۷۱۵	۱۷۱,۸۸۷	۲۵٪	۱۷۲,۳۰۱	محصولات شیمیایی
۶۲,۳۴۲	۵۸,۵۹۸	۲۵٪	۵۸,۵۹۸	مخابرات
۰	۴,۶۰۴	۲۵٪	۴,۶۹۹	مواد و محصولات دارویی
۱۰,۰۰۴	۰	-	۰	سایر
۲۸۸,۰۰۰	۲۹۶,۸۵۷		۲۹۹,۱۱۵	جمع

۳-۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۰	۳۰,۰۰۰	ودیعه اجاره ملک
۱۶,۲۹۶	۳۱,۷۴۲	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۵۰	۵۰	مطالبات بابت عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
۴۲۵	۳۵۹	سایر
۲۰,۰۷۱	۶۲,۱۵۱	جمع



۷- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۸,۳۱۱	۶۱۷,۰۸۷
	(۱,۴۴۹,۸۱۴)	(۳)
۷-۱	(۱,۴۲۱,۵۰۳)	۶۱۷,۰۸۵

دریافتنی از کارگزاران
پرداختنی به کارگزاران

۷-۱- صورت ریز دریافتنی و پرداختنی به کارگزاران صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۰	مفید
۰	۰	۰	۰	خبرگان سهام
۰	۰	۰	۰	صبا تامین
۰	۳,۳۵۲,۸۰۰	(۳,۳۵۲,۷۵۳)	۴۸	بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	بانک خاورمیانه
۰	۰	۰	۰	کارگزاری حافظ
۰	۰	۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۵,۲۵۷,۹۹۳	(۵,۲۵۷,۹۷۳)	۱۹	بانک ملی ایران
۰	۰	۰	۰	بانک رفاه کارگران
۰	۰	۰	۰	بانک ملت
۰	۰	۰	۰	کیان
۰	۰	۰	۰	بانک سامان
۰	۵۲۵,۵۲۵	(۵۲۵,۵۱۹)	۵	بانک سپه
۰	۰	۰	۰	بانک مسکن
۰	۰	۰	۰	بانک صنعت و معدن
(۱)	۹,۱۳۶,۳۱۸	(۹,۱۳۶,۲۴۵)	۷۲	جمع نقل به صفحه بعد

۷-۱- صورت ریز دریافتی و پرداختی به کارگزاران صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲	(۹,۱۳۶,۲۴۵)	۹,۱۳۶,۳۱۸	(۱)	جمع نقل از صفحه قبل
۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی
۱۸	(۴۵۸,۳۰۴)	۴۵۸,۳۲۲	۰	بانک صادرات
۰	۰	۰	۰	بورس بیمه ایران
(۱)	۰	۰	(۱)	ابراز
۰	۰	۰	۰	فارابی
۰	۰	۰	۰	امین آوید
۲۸,۲۰۷	(۲,۶۶۸,۹۶۶)	۲,۶۹۷,۱۷۴	۰	بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	۰	آگاه
۰	۰	۰	۰	رشد پایدار
۰	۰	۰	۰	ملل
۰	۰	۰	۰	سهام گستران شرق
۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
۰	۰	۰	۰	اردیبهشت ایرانیان
۰	۰	۰	۰	اقتصاد بیدار
۰	۰	۰	۰	سینا
۰	۰	۰	۰	آپادانا
(۱,۴۴۹,۸۱۲)	(۲۳۸,۱۲۷,۶۳۳)	۲۳۶,۰۶۰,۷۴۸	۶۱۷,۰۷۴	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۳	۰	۰	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
(۱,۴۲۱,۵۰۳)	(۲۵۰,۳۹۱,۱۴۹)	۲۴۸,۳۵۲,۵۶۱	۶۱۷,۰۸۵	جمع

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰					
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	ارزش دفتری در ابتدای سال	نرخ استهلاک (مستقیم)	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال		
۳۵	۵۵	۳۷	۵۷	۳۵	۱		هزینه مجمع
۱۵۱	۳۲۴	۶,۷۴۴	۶,۹۱۷	۱۵۱	۱		هزینه های نرم افزار
۱,۱۳۴	۵,۰۰۳	۲,۲۶۰	۶,۱۲۹	۱,۱۳۴	۳-۱۰	۸-۱	دارایی های ثابت
۱,۳۱۹	۵,۳۸۲	۹,۰۴۰	۱۳,۱۰۳	۱,۳۱۹			جمع

۸-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۵,۰۰۳ میلیون ریال مربوط به تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.



۹- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
موجودی نقد	۳۴۴,۵۳۹	۱,۵۹۶,۰۲۱
تنخواه‌گردان	۱۸	۲
جمع	۳۴۴,۵۵۷	۱,۵۹۶,۰۲۳

۹-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نوع حساب	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲	۰	۰
بانک سپه شعبه سرافراز - ۱۶۰۰۳۰۱۴۶۲۱۰۰۸	۰	۵۸,۰۶۷
بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	۹,۱۶۳	۱,۳۸۳,۸۱۶
بانک تجارت شعبه دریای نور - ۲۴۱۷۶۸۸۶	۶	۱۵۲,۵۱۹
بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	۰	۴
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰.۰۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۳۶۱	۴۴۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰.۰۱۱۷۷۷۷۱۱.۲	۸۷	۲۱۲
بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱	۰	۴۵
بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	۳۳۴,۹۱۵	۹۱۲
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب - ۸۱۰۶۶۸۰۸	۰	۰
بانک رسالت شعبه گروه اقتصاد و بانکداری اجتماعی - ۱۰-۶۵۶۵۸۴۴-۱	۰	۰
بانک پارسیان شعبه میرداماد غرب - ۲۱۱۱۶۸۱۰۶	۰	۰
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۱۱۰.۰۱۱۷۷۷۷۱۱.۱	۵	۵
جمع	۳۴۴,۵۳۹	۱,۵۹۶,۰۲۱



۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۰- حساب های پرداختی	
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰-۱
۱۸,۸۲۵	۱۷۱,۹۰۸	۵۳۷,۷۹۷	۱۸,۸۲۵	۱۷۱,۹۰۸	بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
۱۸,۸۲۵	۱۷۱,۹۰۸	۵۳۷,۷۹۷	۱۸,۸۲۵	۱۷۱,۹۰۸	جمع

۱۰-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		نام	
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها	تعداد قرارداد	نام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۵۱	۴۷,۴۹۹	۲۶,۰۱۹	اختیارخ فملی-۱۸۲۵۲-۱۳۹۹/۱۱/۰۵ (ضملی ۱۱۵۲)	
۰	۷۳	۲۲,۹۳۲	۱۸,۴۵۰	اختیارخ فملی-۲۰۲۸۰-۱۳۹۹/۱۱/۰۵ (ضملی ۱۱۵۳)	
۰	۷۵	۵۱,۳۹۷	۳۷,۱۸۵	اختیارخ فارس-۱۷۸۲۶-۱۳۹۹/۱۱/۰۷ (ضفار ۱۱۲۵)	
۰	۱۰	۴,۷۷۳	۴,۷۶۰	اختیارخ فارس-۱۹۸۲۶-۱۳۹۹/۱۱/۰۷ (ضفار ۱۱۲۶)	
۰	۲۲۵	۹۸۷	۱,۴۰۰	اختیارخ وبصادر-۲۵۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۱۲ (ضصاد ۱۱۰۰)	
۰	۱۸۲	۱,۶۱۹	۵,۷۰۰	اختیارخ وبصادر-۳۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۱۲ (ضصاد ۱۱۰۱)	
۰	۴۳۹	۲۶,۳۸۰	۶۲,۷۹۶	اختیارخ وبصادر-۳۵۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۱۲ (ضصاد ۱۱۰۲)	
۰	۴,۲۳۹	۵,۲۳۷	۸,۶۲۵	اختیارخ خساپا-۱۶۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶ (ضسپا ۱۱۰۰)	
۰	۱۲,۶۳۲	۱۶,۸۲۵	۳۷,۷۴۷	اختیارخ خساپا-۱۸۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶ (ضسپا ۱۱۰۱)	
۰	۲۲,۰۰۰	۴۴,۹۵۱	۹۷,۴۴۶	اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶ (ضسپا ۱۱۰۲)	
۰	۳,۰۳۹	۶,۴۰۱	۲۹,۵۳۶	اختیارخ خساپا-۲۵۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶ (ضسپا ۱۱۰۳)	
۰	۳۵۹	۱,۹۹۱	۹,۹۸۰	اختیارخ خساپا-۳۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶ (ضسپا ۱۱۰۴)	
۰	۲	۳۵	۱۷۳	اختیارخ خساپا-۳۵۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶ (ضسپا ۱۱۰۵)	
۰	۵,۹۳۵	۴۹,۹۶۷	۳۰,۶۲۴	اختیارخ فولاد-۱۴۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۸ (ضفلا ۱۱۵۵)	
۰	۲,۲۸۶	۳۱,۲۴۹	۴۴,۰۰۰	اختیارخ فولاد-۱۶۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۸ (ضفلا ۱۱۵۶)	
۰	۳۰۵	۱۹,۶۳۹	۲۱,۸۴۰	اختیارخ فولاد-۱۸۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۸ (ضفلا ۱۱۵۷)	
۰	۲۵۰	۷,۲۰۰	۱۲,۵۰۰	اختیارخ فولاد-۲۰۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۸ (ضفلا ۱۱۵۸)	
۰	۱,۶۷۳	۱۲,۸۲۶	۱۳,۹۴۶	اختیارخ وبملت-۷۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۸ (ضملت ۱۱۲۹)	
۰	۱۶,۷۲۲	۲۵,۶۹۸	۲۴,۷۲۵	اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۵)	
۰	۳۲,۵۱۱	۴۵,۶۶۳	۷۷,۳۰۲	اختیارخ خودرو-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۶)	
۰	۶۲,۵۳۲	۱۰۴,۴۶۱	۲۲۷,۶۲۲	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۷)	
۰	۳,۵۲۳	۵,۴۲۲	۱۵,۱۳۶	اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۸)	
۰	۲,۳۷۳	۳,۸۸۵	۱۱,۸۷۷	اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۹)	
۰	۴۷۳	۷۶۰	۳,۷۵۶	اختیارخ خودرو-۴۵۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۱۰)	
۱۸,۸۲۵	۰	۰	۰	سایر	
۱۸,۸۲۵	۱۷۱,۹۰۸	۵۳۷,۷۹۷			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴	۴۸
۰	۳۷۷
۱۵۵	۵۴
۳۳۹	۴۷۹

کارمزد متولی - مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
حق الزحمه حسابرسی
جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۲۶
۰	۵۳۹,۵۸۵
۰	۵۳۹,۷۱۱

بابت تتمه واحدهای صادرشده
بابت درخواست صدور
جمع

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت	۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۵۲۷	۲۵,۳۴۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۹۴	۱,۸۸۷	۱۳-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۹۵	۷۸		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۱,۶۰۸		آبونمان نرم افزار
۶۱	۸۹	۱۳-۲	مالیات پرداختنی
۴۱۴	۳۶۵		سایر
۲۴,۹۹۱	۲۹,۳۷۳		جمع

۱۳-۱- 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 دی ماه می‌باشد.

۱۳-۲- مالیات پرداختنی مربوط به حقوق و دستمزد دی ماه می‌باشد که طی مهلت قانونی پرداخت گردیده است.

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۹۲,۳۶۵,۷۸۲	۲۰,۶۶۸,۲۶۸	
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۹۲,۳۶۵,۷۸۲	۲۰,۶۶۸,۲۶۸	جمع



۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۷۴۱,۳۹۸	۳,۵۱۵,۲۸۷	(۱۱,۳۰۷,۹۴۴)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
(۴۲,۹۸۴)	(۴۶,۱۷۸)	(۴۶۲,۸۴۱)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲۵۶,۹۵۸	۳۹,۷۴۲	.	۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۸۱۹,۷۱۰	۲۱۳,۰۴۶	۱۹,۶۸۹	۱۵-۴ سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام
.	.	۷۰,۸۶۷	۱۵-۵ سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش تبعی سهام
۱۸,۷۷۴,۹۸۱	۳,۷۲۱,۸۹۸	(۱۱,۶۸۰,۲۲۹)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش								
استخراج زغال سنگ	۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۹۶	(۱۸,۲۴۴)	(۳)	(۹۳)	۲۵۶	۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
استخراج کانه های فلزی	۳۱۷,۷۶۳,۴۰۴	۶,۵۳۱,۷۷۹	(۶,۶۳۶,۴۸۴)	(۹۹۳)	(۲,۵۴۴)	(۱۰۸,۲۴۲)	۱۶۲,۳۹۸	۱,۱۳۷,۸۸۹	۱۰۸,۲۴۲	(۲,۵۴۴)	(۹۹۳)	۱۰۸,۲۴۲	۱۶۲,۳۹۸	۱,۱۳۷,۸۸۹
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۷۱	(۵۸,۰۰۹)	(۹)	۰	۴,۴۵۳	۲,۹۸۸	۸,۲۲۷	۰	۰	(۹)	۴,۴۵۳	۲,۹۸۸	۸,۲۲۷
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۲,۱۴۵,۷۷۶	۱۸۳,۳۱۶	(۱۶۹,۴۱۴)	(۲۸)	(۹۱۷)	۱۲,۹۵۷	(۱)	(۱)	(۱)	(۹۱۷)	(۱)	۱۲,۹۵۷	(۱)	(۱)
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۵۳۵,۹۰۵,۷۷۸	۱۰,۱۵۲,۸۳۵	(۱۱,۱۴۸,۵۸۰)	(۳,۲۹۲)	(۳۶)	(۹۹۹,۰۷۴)	۵۰۳,۸۱۸	۳,۱۹۴,۰۵۲	(۹۹۹,۰۷۴)	(۳۶)	(۳۶)	(۹۹۹,۰۷۴)	۵۰۳,۸۱۸	۳,۱۹۴,۰۵۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۸,۴۷۶,۱۴۳	۸۷,۶۱۳	(۹۱,۰۴۷)	(۱۳)	(۴۳۸)	(۳,۸۸۵)	۱,۳۳۷	۱۶,۷۱۴	(۹۱,۰۴۷)	(۱۳)	(۴۳۸)	(۳,۸۸۵)	۱,۳۳۷	۱۶,۷۱۴
حمل و نقل آبی	۸۲۲,۵۱۱	۲۱,۶۸۸	(۱۹,۹۲۹)	(۳)	(۱۰۸)	۱,۶۴۷	۰	۰	(۱۰۸)	(۳)	(۱۰۸)	۱,۶۴۷	۰	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۷,۰۱۰,۷۸۶	۷۷۳,۲۶۵	(۹۰۲,۲۸۸)	(۱۲۲)	(۲۰۲)	(۱۲۹,۳۴۷)	۲۵,۵۵۹	۱۶۶,۰۵۸	(۹۰۲,۲۸۸)	(۱۲۲)	(۲۰۲)	(۱۲۹,۳۴۷)	۲۵,۵۵۹	۱۶۶,۰۵۸
خدمات فنی و مهندسی	۴۸,۱۸۹,۱۶۹	۱,۰۳۳,۹۹۰	(۱,۳۳۵,۷۳۲)	(۱۵۷)	(۸۴)	(۳۰۱,۹۸۳)	۲۲۵,۵۷۵	۶۴۰,۹۱۴	(۱,۳۳۵,۷۳۲)	(۱۵۷)	(۸۴)	(۳۰۱,۹۸۳)	۲۲۵,۵۷۵	۶۴۰,۹۱۴
خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری	۵۰,۰۰۰	۳,۹۸۴	(۳,۸۷۶)	(۱)	(۲۰)	۸۷	۲,۹۶۷	۵,۵۱۹	(۳,۸۷۶)	(۱)	(۲۰)	۸۷	۲,۹۶۷	۵,۵۱۹
خودرو و ساخت قطعات	۴,۷۳۳,۵۱۳,۶۳۷	۱۶,۴۹۰,۶۷۴	(۲۰,۴۲۱,۷۸۹)	(۵,۶۰۷)	۰	(۳,۹۳۶,۷۲۲)	۵۴۵,۹۰۰	۲,۴۳۱,۳۸۸	(۲۰,۴۲۱,۷۸۹)	(۵,۶۰۷)	۰	(۳,۹۳۶,۷۲۲)	۵۴۵,۹۰۰	۲,۴۳۱,۳۸۸
جمع نقل به صفحه بعد	۳۵,۳۶۰,۲۰۹	۴۰,۸۰۵,۳۹۲	(۴۰,۸۰۵,۳۹۲)	(۱۰,۲۲۹)	(۴,۴۴۳)	(۵,۴۵۹,۸۵۴)	۱,۴۷۰,۵۴۱	۷,۶۰۰,۷۶۰	(۴۰,۸۰۵,۳۹۲)	(۱۰,۲۲۹)	(۴,۴۴۳)	(۵,۴۵۹,۸۵۴)	۱,۴۷۰,۵۴۱	۷,۶۰۰,۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰						
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		۳۵,۳۶۰,۲۰۹	(۴۰,۸۰۵,۳۹۲)	(۱۰,۲۲۹)	(۴,۴۴۳)	(۵,۴۵۹,۸۵۴)	۱,۴۷۰,۵۴۱
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۸۰,۰۰۰	۶۷,۶۷۸	(۱۰۰,۷۴۱)	(۱۰)	(۳۳۸)	(۳۳,۴۱۲)	۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۷,۱۷۸,۷۵۷	۳۸۳,۷۵۱	(۳۶۴,۹۵۶)	(۵۸)	(۶۷۲)	۱۸,۰۶۵	۵,۴۵۵
زراعت و خدمات وابسته	۱۰,۸۰۳,۶۵۷	۴۵۶,۵۸۹	(۴۲۰,۳۰۹)	(۶۹)	(۲,۲۸۳)	۳۳,۹۲۷	۳,۵۵۹
ساخت محصولات فلزی	۹۳۰,۱۷۵	۲۰,۵۲۹	(۲۰,۸۳۰)	(۳)	(۱۰۳)	(۴۰۷)	۴,۶۲۳
سایر واسطه‌گریهای مالی	۹,۲۳۹,۰۶۸	۸۲,۳۶۰	(۸۵,۱۵۰)	(۱۳)	(۱۹۸)	(۳,۰۰۰)	۱,۳۲۶
سرمایه‌گذاریها	۳۷,۵۳۳,۲۷۲	۶۲۵,۵۵۷	(۶۲۴,۰۴۰)	(۹۵)	(۳۴۲)	۱,۰۷۹	۶,۱۴۳
سیمان، آهک و گچ	۱۸,۳۳۴,۰۶۴	۴۰۴,۴۵۸	(۳۷۸,۴۲۰)	(۶۱)	(۱,۲۷۰)	۲۴,۷۰۶	۱۰,۲۴۸
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۱۱,۶۵۰,۳۵۳	۴,۰۰۹,۴۰۹	(۴,۷۷۴,۱۶۷)	(۶۰۹)	(۷,۱۱۸)	(۷۷۲,۴۸۵)	۱۶۶,۲۶۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۹,۱۴۵,۹۷۴	۵۶۰,۰۱۰	(۵۹۶,۰۰۶)	(۸۵)	(۳۰۴)	(۳۶,۳۸۵)	۳۹,۶۴۷
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۶۹۶,۸۷۲,۶۶۷	۱۷,۲۴۲,۶۷۴	(۲۰,۹۰۲,۰۷۸)	(۲,۶۰۵)	(۱,۳۱۵)	(۳,۶۶۳,۳۲۵)	۴۹۰,۷۷۲
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۱,۰۰۸,۴۹۸	۲۸۸,۲۴۷	(۳۳۲,۳۴۲)	(۴۴)	(۱,۴۴۱)	(۳۵,۵۸۰)	۵۸,۱۶۶
فلزات اساسی	۱,۱۲۶,۴۸۴,۷۷۲	۲۱,۳۱۶,۶۵۶	(۲۲,۲۹۳,۱۸۳)	(۳,۱۹۷)	(۷۸۵)	(۹۸۰,۵۰۸)	۵۸۰,۸۳۵
جمع نقل به صفحه بعد	۸۰,۸۱۸,۱۲۷	(۹۱,۶۸۷,۶۱۴)	(۱۷,۰۸۰)	(۲۰,۶۱۱)	(۱۰,۹۰۷,۱۷۸)	۲,۸۳۷,۵۷۶	۱۴,۸۷۷,۰۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	جمع نقل به صفحه بعد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
قند و شکر	۱,۱۱۳,۷۹۴	۳۲,۹۱۶	(۳۲,۱۵۳)	(۵)	(۱۶۵)	۵۹۳	۶۷	۳۱۹	۱۴,۸۷۷,۰۵۱	۲,۸۳۷,۵۷۶	(۱۰,۹۰۷,۱۷۸)	۱۴,۸۷۷,۰۵۱	۱۴,۸۷۷,۰۵۱	۱۴,۸۷۷,۰۵۱
لاستیک و پلاستیک	۴,۵۵۶,۵۴۶	۱۷۳,۹۰۷	(۱۶۶,۹۹۹)	(۲۶)	(۸۷۰)	۶۰۱۳	۱,۷۲۱	۱۱,۵۸۴	۴,۵۵۶,۵۴۶	۱,۷۲۱	۶۰۱۳	۴,۵۵۶,۵۴۶	۴,۵۵۶,۵۴۶	۴,۵۵۶,۵۴۶
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۷	(۱,۹۵۶)	(۰)	۰	۸۱	۲۸۶	۲۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۶	۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۹	(۱۰,۵۴۴)	(۲)	(۵۵)	۳۳۸	۱۴۶	۱۴۶	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۶	۳۳۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
محصولات شیمیایی	۵۲۵,۹۷۶,۳۳۵	۱۶,۸۰۸,۶۱۰	(۱۶,۹۲۳,۱۷۲)	(۲,۵۱۷)	(۴,۰۷۱)	(۱۲۱,۱۵۰)	۴۸۴,۵۳۶	۲,۲۰۵,۲۴۸	۵۲۵,۹۷۶,۳۳۵	۴۸۴,۵۳۶	(۱۲۱,۱۵۰)	۴۸۴,۵۳۶	۴۸۴,۵۳۶	۴۸۴,۵۳۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۳۱۷,۹۰۴	۷۶,۶۳۳	(۷۳,۴۳۴)	(۱۲)	(۲۰۵)	۲,۹۸۳	۲,۴۵۳	۵,۶۸۸	۳,۳۱۷,۹۰۴	۲,۴۵۳	۲,۹۸۳	۳,۳۱۷,۹۰۴	۳,۳۱۷,۹۰۴	۳,۳۱۷,۹۰۴
محصولات کاغذی	۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۸	(۱۴,۶۰۰)	(۲)	(۷۵)	۳۶۱	۰	۴۵۱,۲۷۷	۲,۹۲۰,۰۰۰	۰	۳۶۱	۲,۹۲۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰
مخابرات	۱۲۵,۱۱۳,۰۴۷	۲,۶۰۷,۱۷۲	(۲,۹۵۸,۶۶۷)	(۳۹۶)	۰	(۳۵۱,۸۹۱)	۱۳۸,۴۳۷	۱۳۸,۵۵۹	۱۲۵,۱۱۳,۰۴۷	۱۳۸,۴۳۷	(۳۵۱,۸۹۱)	۱۳۸,۴۳۷	۱۳۸,۴۳۷	۱۳۸,۴۳۷
مواد و محصولات دارویی	۵۹,۶۴۷,۴۷۴	۱,۶۴۲,۴۴۱	(۱,۵۸۴,۶۰۸)	(۲۵۰)	(۶,۸۴۹)	۵۰,۷۳۴	۳۷,۰۹۹	۱۳۸,۵۵۹	۵۹,۶۴۷,۴۷۴	۳۷,۰۹۹	۵۰,۷۳۴	۵۹,۶۴۷,۴۷۴	۵۹,۶۴۷,۴۷۴	۵۹,۶۴۷,۴۷۴
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۰	۰	۰	۱۱,۱۷۳	۰	۱۱,۱۷۳	۱۲,۰۱۷	۱۳,۳۴۴	۰	۱۲,۰۱۷	۱۱,۱۷۳	۱۲,۰۱۷	۱۲,۰۱۷	۱۲,۰۱۷
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۹	۳۷,۷۹۶	۰	۹۴۹	۰	۹۴۹	۹۴۹	۹۴۹
جمع	۱۰۲,۱۸۷,۸۲۰	(۱۱۳,۴۵۳,۷۴۷)	(۹,۱۱۷)	(۳۲,۹۰۰)	(۱۱,۳۰۷,۹۴۴)	۲,۵۱۵,۲۸۷	۱۷,۷۴۱,۲۹۸	۱۷,۷۴۱,۲۹۸	۱۰۲,۱۸۷,۸۲۰	۲,۵۱۵,۲۸۷	(۱۱,۳۰۷,۹۴۴)	۱۷,۷۴۱,۲۹۸	۱۷,۷۴۱,۲۹۸	۱۷,۷۴۱,۲۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

نام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰						
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی	۲۸,۰۲۵,۱۴۱	۱۲۹,۸۰۱	(۵۷۵,۶۲۰)	۰	۰	میلیون ریال (۴۴,۲۷۲)	میلیون ریال (۴۴,۲۷۲)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۹۵,۰۰۰	۲,۴۲۲	(۱,۹۱۴)	۰	۰	۰	۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۶۵۳,۵۱۰	۹۰,۲۹۵	(۹۷,۰۶۹)	(۱۴)	(۴۴۰)	(۷,۲۲۸)	۰
فلزات اساسی	۱۰۹,۵۵۵	۱,۹۰۹	(۴,۷۲۶)	۰	۰	(۲,۸۱۷)	۰
محصولات شیمیایی	۳,۴۳۲,۵۰۰	۴۵,۳۵۹	(۵۲,۸۳۴)	(۹)	۰	(۷,۴۸۴)	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۰۶)
جمع	-	۲۶۹,۷۸۵	(۷۳۲,۱۶۳)	(۲۳)	(۴۴۰)	(۴۶۲,۸۴۱)	(۴۶,۱۷۸)

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

نام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰						
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال ۳۹,۷۴۲
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال ۳۹,۷۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰							تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام حساب
		سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار					ارزش اعمال	قیمت اعمال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
•	•	۱,۱۸۶	•	•	•	۱,۱۸۶	•	۳,۸۰۰	•	۱۳۹۹/۰۷/۰۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	اختیار خودرو-۳۸۰۰-۱۳۹۹/۰۷/۰۹ (ضخود ۷۰۵۶)
•	•	۷۴	•	•	•	۷۴	•	۳۲,۳۰۶	•	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	اختیار رمینا-۳۲۳۰۶-۱۳۹۹/۰۷/۱۳ (ضینا ۷۰۴۲)
•	•	۱,۴۹۸	•	•	•	۱,۴۹۸	•	۳۵,۰۰۶	•	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	اختیار رمینا-۳۵۰۰۶-۱۳۹۹/۰۷/۱۳ (ضینا ۷۰۴۳)
•	•	۷,۳۵۰	•	•	•	۷,۳۵۰	•	۳۷,۷۰۷	•	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	اختیار رمینا-۳۷۷۰۷-۱۳۹۹/۰۷/۱۴ (ضینا ۷۰۴۴)
•	•	۱۹۴	•	•	(۵۷۹)	۳۴۰	۴۳۳	۱۰,۸۲۶	۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	اختیار فارس-۱۰۸۲۶-۱۳۹۹/۰۸/۰۶ (ضفارس ۸۰۳۵)
•	•	۲۰	•	•	(۷۶)	۴۵	۵۲	۲,۶۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	اختیار وبصادر-۲۶۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد ۸۰۱۱۱)
•	•	۱۷۴	•	•	(۵۴۷)	۳۲۰	۴۰۰	۲,۸۰۰	۱۴۳	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	اختیار وبصادر-۲۸۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد ۸۰۱۲۱)
•	•	۲,۳۳۶	•	•	(۳۸)	۲,۳۴۰	۳۴	۳,۴۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	۱۳۹۹/۰۳/۲۶	اختیار وبصادر-۳۴۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۱ (ضصاد ۸۰۱۵۱)
•	•	۷۷	•	•	•	۷۷	•	۱۸,۰۰۰	•	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۳/۲۵	اختیار وغدیر-۱۸۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۶ (ضغدیر ۸۰۴۵۱)
•	•	۲,۴۲۱	•	•	(۶۵)	۲,۴۱۹	۶۷	۱۶,۷۷۵	۴	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	اختیار فولاد-۱۶۷۷۵-۱۳۹۹/۰۸/۲۸ (ضفولاد ۸۰۸۵۱)
•	•	۳,۱۷۶	•	•	•	۳,۱۷۶	•	۳۴,۰۰۰	•	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	اختیار وبملت-۳۴۰۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۸ (ضملت ۸۰۳۷۱)
•	•	(۲۳,۰۹۶)	•	(۷۸)	(۱۳۵,۹۲۵)	۴۰,۳۵۵	۷۲,۵۵۲	۲,۰۰۰	۳۶,۲۷۶	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود ۱۰۴۰۱)
•	•	(۴,۵۹۰)	•	(۷۸)	(۱۳۷,۲۳۱)	۵۹,۱۸۰	۷۳,۵۳۹	-	۳۶,۴۷۳	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰										نام حساب
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	۰	(۴,۵۹۰)	۰	(۷۸)	(۱۳۷,۲۳۱)	۵۹,۱۸۰	۷۳,۵۳۹	-	۳۶,۴۷۳	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۰	۰	(۲۰,۰۶۶)	۰	(۷۹)	(۱۴۷,۴۵۱)	۲۹,۰۸۵	۹۸,۳۸۰	۲,۵۰۰	۳۹,۳۵۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اختیار خودرو-۲۵۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود۱۱۰۴)
۰	۰	(۳۴,۲۹۷)	۰	(۱۵۹)	(۳۱۹,۹۸۸)	۲۹,۶۵۳	۲۵۶,۱۹۷	۳,۰۰۰	۸۵,۳۹۹	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود۱۰۴۲)
۰	۰	۹,۷۶۵	۰	(۱۰)	(۶۷۴)	۹,۸۱۹	۶۳۰	۳,۵۰۰	۱۸۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اختیار خودرو-۳۵۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود۱۰۴۳)
۰	۰	۵,۴۳۵	۰	(۶)	(۳۷)	۵,۴۳۸	۴۰	۴,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود۱۰۴۴)
۰	۰	۱۱,۴۹۹	۰	(۱۲)	۰	۱۱,۵۱۱	۰	۴,۵۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اختیار خودرو-۴۵۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود۱۰۴۵)
۰	۰	۷۲۵	۰	(۱)	۰	۷۲۵	۰	۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اختیار خودرو-۵۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۰۷ (ضخود۱۰۴۶)
۰	۰	۱۸,۱۱۶	۰	(۲۰)	(۱,۷۸۵)	۱۸,۴۰۹	۱,۵۱۲	۳,۰۰۰	۵۰۴	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	اختیار و تجارت-۳۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۲۱ (ضجار۱۰۱۴)
۰	۰	۱۰,۶۰۵	۰	(۱۱)	(۱۲۰)	۱۰,۶۱۷	۱۱۹	۳,۵۰۰	۳۴	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	اختیار و تجارت-۳۵۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۲۱ (ضجار۱۰۱۵)
۰	۰	۲۲,۴۹۸	۰	(۲۳)	(۴)	۲۲,۵۲۰	۴	۴,۰۰۰	۱	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	اختیار و تجارت-۴۰۰۰-۱۳۹۹/۱۰/۲۱ (ضجار۱۰۱۶)
۸۱۹,۷۱۰	۲۱۳,۰۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	-	سایر
۸۱۹,۷۱۰	۲۱۳,۰۴۶	۱۹,۶۸۹	۰	(۳۹۹)	(۶۰۷,۲۹۱)	۱۹۶,۹۵۸	۴۳۰,۴۲۱					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۵-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیارفروش تبعی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰								
سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	هزینه کارمزد	بهای فروش قرارداد	تعداد(قرارداد فروش رفته)	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال							
۰	۰	۹۲	()	۹۲	۲,۶۷۳,۹۵۶	۴۰,۰۶۰	۵۰,۰۵۰	۴۸,۶۹۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۵۰۰۵۰-۹۹۱۱۲۸	سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی جم
۰	۰	۸,۹۳۵	()	۸,۹۳۶	۶۲,۱۵۸,۲۲۹	۲,۴۵۰	۳,۶۸۰	۳,۵۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۳۶۸۰-۹۹۱۱۲۰	سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی خودرو
۰	۰	۲,۵۹۲	()	۲,۵۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۳۰	۳۲,۱۲۰	۳۱,۰۴۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۳۲۱۲۰-۹۹۱۲۰۳	سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی رانفور
۰	۰	۷,۱۵۶	()	۷,۱۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۲۰	۷۴,۵۹۰	۷۲,۲۶۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۷۴۵۹۰-۹۹۱۲۰۲	سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی شپهن
۰	۰	۹۲۹	()	۹۲۹	۲۸۹,۱۳۳	۲۵۷,۲۸۰	۳۱۸,۰۶۰	۳۰۹,۲۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۳۱۸۰۶۰-۹۹۱۱۲۶	سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی شفن
۰	۰	۶,۷۳۵	()	۶,۷۳۵	۲,۴۳۳,۸۵۷	۴۹,۳۲۰	۷۳,۴۸۰	۷۱,۰۹۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۷۳۴۸۰-۹۹۱۱۲۷	سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی شیراز
۰	۰	۱,۶۲۷	()	۱,۶۲۷	۳,۹۲۵,۱۲۷	۱۱,۹۰۰	۱۹,۹۲۶	۱۸,۸۵۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۹۹۲۶-۹۹۱۱۲۹	سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی صندوق
۰	۰	۷۱۲	(۰)	۷۱۲	۴,۵۵۳,۰۰۰	۱۰,۰۵۰	۱۹,۰۸۰	۱۸,۵۵۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۹۰۸۰-۹۹۱۱۱۹	سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی معادن
۰	۰	۲۸,۷۸۰	(۱)	۲۸,۷۸۲	۸۱,۱۳۳,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

نابداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۵-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیارفروش تبعی به شرح زیر است:

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سود (زیان) ناشی از اختیار
									سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	
									میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) ناشی از اختیار
									میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل											
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی ملت - ۶۷۷۰-۹۹۱۱۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۶,۳۵۰	۶,۷۷۰	۳,۶۰۰	۴۰,۹۷۸,۶۹۷	۲۸,۷۸۲	(۱)	۱۲,۲۹۲	۱۲,۲۹۲	۲۸,۷۸۰
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی نفت - ۱۵۳۳۰-۹۹۱۲۰۴	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۴	۶۷,۶۹۰	۱۵,۳۳۰	۱۶,۸۶۰	۶,۴۷۳,۲۱۹	۱,۱۶۵	۰	۰	۱,۱۶۵	۱,۱۶۵
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی وپارس - ۵۹۲۰-۹۹۱۲۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۵,۲۹۰	۵,۹۲۰	۲,۷۰۰	۱۵,۶۵۸,۷۲۷	۵,۹۱۲	۰	۰	۵,۹۱۲	۵,۹۱۲
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی مینا- ۲۳۴۱۰-۹۹۱۲۱۱	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۳۲,۲۸۰	۳۴,۸۲۰	۱۵,۱۰۰	۲,۱۷۸,۶۶۸	۲,۱۲۵	۰	۰	۲,۱۲۵	۲,۱۲۵
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی ذوب - ۷۳۳۰-۹۹۱۲۲۴	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۷,۰۲۱	۷,۳۳۰	۴,۵۲۹	۱۲,۶۰۵,۶۴۳	۱۶,۱۶۸	(۱)	۱۶,۱۶۷	۱۶,۱۶۷	۱۶,۱۶۷
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی کاهه - ۲۵۴۷۷-۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۴,۷۶۰	۲۵,۴۷۷	۱۶,۸۸۰	۲,۳۵۱,۰۰۵	۴,۴۲۶	۰	۰	۴,۴۲۶	۴,۴۲۶
سایر	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	-	-	-	-	-	۱۶۱,۳۷۹,۲۶۱	۷۰,۸۷۰	(۴)	۷۰,۸۶۷	۷۰,۸۶۷	۷۰,۸۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰						یادداشت	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار
سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال ۳۵,۰۹۹,۵۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال ۴,۱۵۰,۶۸۷	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال (۳۲,۲۶۲,۴۸۹)	میلیون ریال (۱۳,۶۳۲)	میلیون ریال (۱۷۵,۲۵۸)	میلیون ریال ۱۱۸,۵۴۹,۴۶۷	میلیون ریال ۸۶,۴۷۵,۸۶۷	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
.	۱۵۷,۲۹۶	.	.	.	.	.	۱۶-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۱۰,۶۹۱)	(۵۹,۰۹۹)	۳۶۲,۵۶۲	.	(۵۵۱)	۵۳۵,۰۲۱	۱۷۱,۹۰۸	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
۳۵,۰۸۸,۸۲۴	۴,۲۴۸,۸۸۳	(۳۱,۸۹۹,۹۲۸)	(۱۳,۶۳۲)	(۱۷۵,۸۰۹)	۱۱۹,۰۸۴,۴۸۷	۸۶,۶۴۷,۷۷۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰					تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۵۶,۶۳۹	۱۶۶,۵۲۴	(۶۱۵,۸۵۶)	(۱,۷۸۰)	(۱۲,۲۶۷)	۵,۱۸۶,۱۵۷	۴,۵۸۴,۳۴۹	۳۰۱,۰۵۵,۲۷۰	استخراج کانه های فلزی
	.	(۲۹,۶۵۶)	(۳۳۰)	(۵۰)	۹۵,۳۲۶	۶۶,۰۵۱	۹,۴۴۱,۰۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵,۹۶۱,۲۴۸	۶۷۵,۸۹۲	(۴,۷۶۹,۱۸۷)	.	(۴۰,۳۲۹)	۱۷,۳۷۳,۷۵۶	۱۲,۶۴۴,۸۹۷	۴,۵۸۵,۹۴۹,۱۴۴	بانک‌ها و موسسات اعتباری
	۴۰۰۹۶	(۱۴,۵۲۸)	(۲۹۳)	(۴۵)	۷۲,۸۷۳	۵۸,۶۸۳	۶,۹۳۲,۵۳۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳۶,۲۲۳	۱۶,۰۴۷	(۲۰۳,۲۲۸)	()	(۱,۴۲۲)	۶۴۷,۲۴۹	۴۴۵,۴۴۳	۲۳,۶۵۵,۹۳۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶۰۴,۲۶۴	۱۸۳,۶۲۸	(۱,۱۹۳,۸۰۳)	.	(۱,۵۱۶)	۳,۱۸۶,۹۳۸	۱,۹۹۴,۶۵۱	۱۳۲,۰۹۶,۰۹۸	خدمات فنی و مهندسی
	۲,۹۲۲	(۶۷)	(۹)	(۱)	۱,۹۰۵	۱,۸۴۹	۲۵,۰۰۰	خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری
۹,۹۹۶,۷۸۲	۵۳۱,۶۵۶	(۴,۹۶۵,۹۱۴)	.	(۱۱,۶۹۴)	۱۸,۸۲۸,۷۸۹	۱۳,۸۷۴,۵۶۹	۵,۸۰۵,۹۰۱,۶۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۴,۳۳۸	۲,۰۳۰	(۳۱,۲۷۹)	(۳۷۴)	(۷۱۳)	۳۱۰,۶۳۲	۲۸۰,۴۳۹	۱۴,۲۱۸,۷۵۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
	۵,۱۵۹	(۱۲,۲۸۲)	(۵۲۰)	(۷۹)	۱۱۵,۵۹۸	۱۰۳,۹۱۵	۵,۱۳۰,۰۰۰	زراعت و خدمات وابسته
	۹۰۱	(۵,۷۱۳)	(۱۲۱)	(۱۸)	۲۹,۷۹۹	۲۴,۲۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۳۳,۱۷۵	۲,۲۷۳	(۱۸۰,۴۳۴)	(۴۱۳)	(۱,۹۶۲)	۸۴۹,۳۶۰	۶۷۱,۲۰۲	۶۶,۲۷۱,۱۸۴	سرمایه گذاریها
۱۸,۳۹۲,۶۶۹	۱,۵۹۱,۱۲۸	(۱۲,۰۲۱,۹۴۷)	(۳,۸۴۰)	(۷۰,۰۹۷)	۴۶,۶۹۸,۲۸۲	۳۴,۷۵۰,۲۷۳	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰					تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۳۹۲,۶۶۹	۱,۵۹۱,۱۲۸	(۱۲,۰۲۱,۹۴۷)	(۳,۸۴۰)	(۷۰,۰۹۷)	۴۶,۶۹۸,۲۸۲	۳۴,۷۵۰,۲۷۳	-	جمع نقل از صفحه قبل
.	.	۲,۵۰۷	(۱۲۳)	(۱۹)	۲۱,۹۳۸	۲۴,۵۸۷	۸۸۵,۰۰۰	سیمان، آهک و گچ
۶۸۴,۲۰۹	۱۲,۵۶۹	(۱,۳۴۶,۱۵۸)	(۳,۸۷۲)	(۷,۵۲۶)	۵,۲۵۷,۹۸۳	۳,۹۲۳,۲۲۳	۲۷۲,۴۷۰,۹۱۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۵۹,۵۱۰	۱۷۴,۴۵۰	(۱۹۸,۱۴۰)	(۳۶۱)	(۲,۵۹۶)	۱,۰۶۳,۴۶۱	۸۶۸,۲۷۸	۴۴,۵۳۶,۱۵۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴,۸۸۷,۰۸۵	۴۹,۸۱۶	(۵,۸۱۷,۶۳۰)	(۴۶۲)	(۹,۴۲۸)	۱۵,۹۷۵,۲۷۰	۱۰,۱۶۷,۵۲۹	۹۱۰,۶۴۲,۲۳۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷۲,۸۳۷	۷۶۳,۱۹۴	(۶۴,۰۹۴)	(۵۹۷)	(۹۱)	۱۸۲,۷۴۷	۱۱۹,۳۴۰	۱۳,۳۲۲,۱۶۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۷,۶۵۸,۷۵۱	۸۱,۹۲۷	(۸,۲۸۲,۰۱۸)	(۱,۰۴۹)	(۴۴,۱۷۱)	۳۱,۴۰۴,۲۰۰	۲۳,۱۶۷,۴۰۳	۲,۳۱۳,۴۴۴,۳۰۹	فلزات اساسی
۲,۸۲۵,۳۱۷	۳۶۹,۸۳۶	(۳,۳۴۲,۱۶۲)	(۲,۱۱۰)	(۳۳,۹۰۳)	۱۴,۲۴۸,۹۵۵	۱۰,۹۴۲,۸۰۶	۵۸۴,۲۳۲,۳۸۳	محصولات شیمیایی
	۲,۴۹۳	(۸۳)	.	(۷)	۲,۱۱۶	۲,۰۴۰	۱۵۰,۰۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳۸۶,۰۴۰	۱۰۶,۷۱۲	(۱,۱۵۹,۳۸۳)	.	(۶,۹۶۹)	۳,۳۳۵,۸۰۹	۲,۱۸۳,۳۹۵	۱۸۲,۴۱۲,۹۸۶	مخابرات
۶۴,۱۶۳	۲۶,۵۷۵	(۳۳,۳۸۲)	(۱,۲۱۸)	(۴۵۱)	۳۵۸,۷۰۶	۳۲۶,۹۹۴	۱۶,۱۷۹,۳۷۸	مواد و محصولات دارویی
۶۸,۹۳۴	۹۷۱,۹۸۷	.	.	.	.	.	.	سایر
۳۵,۰۹۹,۵۱۵	۴,۱۵۰,۶۸۷	(۳۲,۲۶۲,۴۸۹)	(۱۳,۶۳۲)	(۱۷۵,۲۵۸)	۱۱۸,۵۴۹,۴۶۷	۸۶,۴۷۵,۸۶۷	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴,۶۶۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۹۴۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۳)
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۲۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سس ماهه منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۱۶۶

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰											
سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	هزینه کارمزد	بهای فروش قرارداد	ارزش روز	تعداد(قرارداد فروش رفته)	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
۰	۰	۴۷,۳۹۹	(۴۹)	۴۷,۴۹۹	۵۱	۲۶,۰۱۹	۱	۹,۹۱۰	۱۸,۲۵۲	۳۵,۳۹۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اختیارخ فملی-۱۸۲۵۲-۱۳۹۹/۱۱/۰۵-۱۱۵۲ (ضملی ۱۱۵۲)
۰	۰	۲۲,۸۳۶	(۲۴)	۲۲,۹۳۲	۷۳	۱۸,۴۵۰	۲	۹,۹۱۰	۲۰,۲۸۰	۳۵,۳۹۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اختیارخ فملی-۲۰۲۸۰-۱۳۹۹/۱۱/۰۵-۱۱۵۳ (ضملی ۱۱۵۳)
۰	۰	۵۱,۲۶۹	(۵۳)	۵۱,۳۹۷	۷۵	۳۷,۱۸۵	۱	۹,۰۰۰	۱۷,۸۲۶	۳۲,۵۹۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	اختیارخ فارس-۱۷۸۲۶-۱۳۹۹/۱۱/۰۷-۱۱۲۵ (ضفار ۱۱۲۵)
۰	۰	۴,۷۵۸	(۵)	۴,۷۷۳	۱۰	۴,۷۶۰	۱	۹,۰۰۰	۱۹,۸۲۶	۳۱,۴۸۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	اختیارخ فارس-۱۹۸۲۶-۱۳۹۹/۱۱/۰۷-۱۱۲۶ (ضفار ۱۱۲۶)
۰	۰	۷۶۱	(۱)	۹۸۷	۲۲۵	۱,۴۰۰	۱۶۱	۲,۳۳۰	۲,۵۰۰	۴,۰۵۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	اختیارخ وبصادر-۲۵۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۱۲-۱۱۰۰ (ضصاد ۱۱۰۰)
۰	۰	۱,۴۳۵	(۲)	۱,۶۱۹	۱۸۲	۵,۷۰۰	۳۲	۲,۳۳۰	۳,۰۰۰	۴,۰۵۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	اختیارخ وبصادر-۳۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۱۲-۱۱۰۱ (ضصاد ۱۱۰۱)
۰	۰	۲۳,۰۹۳	(۲۴)	۲۳,۵۵۷	۴۳۹	۶۲,۷۹۶	۷	۲,۳۳۰	۳,۵۰۰	۴,۰۵۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	اختیارخ وبصادر-۳۵۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۱۲-۱۱۰۲ (ضصاد ۱۱۰۲)
۰	۰	۹۹۳	(۵)	۵,۲۳۷	۴,۲۳۹	۸,۶۲۵	۴۹۲	۱,۹۶۰	۱,۶۰۰	۲,۳۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	اختیارخ خسپا-۱۶۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۱۱۰۰ (ضسپا ۱۱۰۰)
۰	۰	۴,۱۷۵	(۱۷)	۱۶,۸۲۵	۱۲,۶۳۲	۳۷,۷۴۷	۳۳۵	۱,۹۶۰	۱,۸۰۰	۲,۳۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	اختیارخ خسپا-۱۸۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۱۱۰۱ (ضسپا ۱۱۰۱)
۰	۰	۲۲,۹۵۹	(۴۶)	۴۵,۰۰۶	۲۲,۰۰۰	۹۷,۴۴۶	۲۲۶	۱,۹۶۰	۲,۰۰۰	۲,۳۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	اختیارخ خسپا-۲۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۱۱۰۲ (ضسپا ۱۱۰۲)
۰	۰	۳,۲۶۰	(۷)	۶,۴۰۶	۳,۰۳۹	۲۹,۵۳۶	۱۰۳	۱,۹۶۰	۲,۵۰۰	۲,۳۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	اختیارخ خسپا-۲۵۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۱۱۰۳ (ضسپا ۱۱۰۳)
۰	۰	۱,۶۱۷	(۳)	۱,۹۷۸	۳۵۹	۹,۹۸۰	۳۶	۱,۹۶۰	۳,۰۰۰	۲,۳۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	اختیارخ خسپا-۳۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۱۱۰۴ (ضسپا ۱۱۰۴)
۰	۰	۳۴	()	۳۵	۲	۱۷۳	۹	۱,۹۶۰	۳,۵۰۰	۲,۳۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	اختیارخ خسپا-۳۵۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۱۱۰۵ (ضسپا ۱۱۰۵)
۰	۰	۱۸۴,۶۸۹	(۲۳۵)	۲۲۸,۲۵۰	۴۳,۲۲۶	۳۳۹,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سس ماهه منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۱۶۶

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰													
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	هزینه کارمزد	بهای فروش قرارداد	ارزش روز	تعداد(قرارداد فروش رفته)	قیمت اختیار در تاریخ ترازنامه	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	تاریخ شروع قرارداد	نام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۸۴,۶۸۹	(۲۳۵)	۲۲۸,۲۵۰	۴۳,۳۲۶	۳۳۹,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد	
۰	۰	۱۱,۱۳۹	(۱۳)	۱۲,۸۲۶	۱,۶۷۳	۱۳,۹۴۶	۲۹	۳,۶۰۰	۷,۰۰۰	۴,۷۵۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	اختیار و بملت--۷۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۸ (ضمنت ۱۱۲۹)		
۰	۰	۴۳,۹۸۱	(۵۱)	۴۹,۹۶۷	۵,۹۳۵	۳۰,۶۲۴	۱۹۴	۱۰,۲۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۲,۳۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	اختیار فولاد-۱۴۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۸ (ضفلا ۱۱۵۵)		
۰	۰	۲۸,۹۳۱	(۳۲)	۳۱,۲۴۹	۲,۲۸۶	۴۴,۰۰۰	۵۲	۱۰,۲۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۲,۳۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	اختیار فولاد-۱۶۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۸ (ضفلا ۱۱۵۶)		
۰	۰	۱۹,۳۱۳	(۲۰)	۱۹,۶۳۹	۳۰۵	۲۱,۸۴۰	۱۴	۱۰,۲۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۲,۳۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	اختیار فولاد-۱۸۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۸ (ضفلا ۱۱۵۷)		
۰	۰	۶,۹۴۳	(۷)	۷,۲۰۰	۲۵۰	۱۲,۵۰۰	۲۰	۱۰,۲۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	اختیار فولاد-۲۰۰۰۰-۱۳۹۹/۱۱/۲۸ (ضفلا ۱۱۵۸)		
۰	۰	۸,۹۵۰	(۲۶)	۲۵,۶۹۸	۱۶,۷۲۲	۲۴,۷۲۵	۶۷۷	۲,۴۵۰	۲,۰۰۰	۳,۸۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۵)		
۰	۰	۱,۸۹۳	(۶)	۵,۴۲۲	۳,۵۲۳	۱۵,۱۳۶	۲۳۳	۲,۴۵۰	۳,۵۰۰	۳,۸۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	اختیار خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۸)		
۰	۰	۱,۵۰۸	(۴)	۳,۸۸۵	۲,۳۷۳	۱۱,۸۷۷	۲۰۰	۲,۴۵۰	۴,۰۰۰	۳,۸۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۹)		
۰	۰	۱۳,۱۰۶	(۴۷)	۴۵,۶۶۳	۳۲,۵۱۱	۷۷,۳۰۲	۴۲۱	۲,۴۵۰	۲,۵۰۰	۳,۸۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	اختیار خودرو-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۶)		
۰	۰	۴۱,۸۲۲	(۱۰۸)	۱۰۴,۴۶۱	۶۲,۵۳۲	۲۲۷,۶۲۲	۲۷۵	۲,۴۵۰	۳,۰۰۰	۳,۸۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۰۷)		
۰	۰	۲۸۷	(۱)	۷۶۰	۴۷۳	۳,۷۵۶	۱۲۶	۲,۴۵۰	۴,۵۰۰	۳,۸۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	اختیار خودرو-۴۵۰۰-۱۴۰۰/۰۲/۰۸ (ضخود ۲۰۱۰)		
(۱۰,۶۹۱)	(۵۹,۰۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
(۱۰,۶۹۱)	(۵۹,۰۹۹)	۳۶۲,۵۶۲	(۵۵۱)	۵۳۵,۰۲۱	۱۷۱,۹۰۸	۸۲۳,۱۴۵								جمع	

۳-۱۶-۱- سهام‌های پایه‌ی اوراق اختیار معامله با سررسید بهمن ماه ۱۳۹۹ و اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ بابت انتشار اوراق مذکور، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه وثیقه گردیده است.

۱۷- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰			نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۲۵۶	۱۳,۸۴۲	۱۵,۹۳۷	(۲۵۹)	۱۶,۱۹۶	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۲۹	(۵)	۳۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۴۶۰	۲	۲,۱۲۶	۰	۲,۱۲۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۶۵	۰	۱۰	۰	۱۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴۰۵	۴۰۵	۱۳۷	۰	۱۳۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸,۵۰۱	۸,۰۱۲	۱۰,۴۴۴	(۶۴۴)	۱۱,۰۸۸	خدمات فنی و مهندسی
۳۹۴	۳۲	۴۵	۰	۴۵	خودرو و ساخت قطعات
۳۱	۰	۳	۰	۳	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۱,۳۱۷	۱۳	۷۹	(۰)	۸۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۳	۲۳۱	۹۴۱	(۲۴)	۹۶۵	سرمایه گذاریها
۳,۲۱۲	۸۴۲	۱۱۳	(۱۰)	۱۲۳	سیمان، آهک و گچ
۸۴۲	۸,۵۲۹	۵۸,۹۷۱	۰	۵۸,۹۷۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۹,۳۳۷	۲,۵۱۷	۶۶	۰	۶۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰,۶۳۸	۳۲,۹۹۵	۱۳,۹۲۷	(۸۶)	۱۴,۰۱۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۳,۰۶۴	۰	۱۷	۰	۱۷	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۲۹	۳۱,۷۷۵	۹۲,۳۲۴	(۸۵)	۹۲,۴۰۹	فلزات اساسی
۳۸,۲۳۸	۴۶	۳۳۹	(۲۱)	۳۶۰	قند و شکر
۵۰	۱۶۲,۴۲۳	۲۱۰,۷۶۴	(۴۱۴)	۲۱۱,۱۷۸	محصولات شیمیایی
۲۰۲,۰۶۱	۳,۷۹۰	۷۸۷	۰	۷۸۷	مخابرات
۶,۴۲۷	۶,۳۴۴	۴,۶۰۴	(۹۵)	۴,۶۹۹	مواد و محصولات دارویی
۰	۰	۲	۰	۲	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱۹,۷۵۵	۷۳	۰	۰	۰	سایر
۴۹۸,۳۹۵	۲۷۱,۸۷۱	۴۱۱,۸۶۵	(۱,۶۴۲)	۴۱۳,۵۰۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۲۱	۱۶,۷۰۱	۰	۱۸-۱
۳,۸۰۳,۴۶۴	۱,۲۶۲,۲۷۴	۱,۵۵۶,۲۵۴	۱۸-۲
۶۸۱	۲۳۸	۱,۰۳۱	
۳,۸۲۵,۴۶۶	۱,۲۷۹,۲۱۳	۱,۵۵۷,۲۸۵	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

صندوق تضمین تسویه معاملات

جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۱,۳۲۱	۱۶,۷۰۱	۰	۰	۰	-	۰	-	-
۲۱,۳۲۱	۱۶,۷۰۱	۰	۰	۰		۰		

اوراق مشارکت منفعت دولت ۵-ش. خاص کاریزما ۰۱۰۸

جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۰۷۰	۰	۱۱۲,۹۹۰	۰	۱۱۲,۹۹۰	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۱	۰	۲۲	۰	۲۲	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۲۴۱۷۶۸۸۶
۳۱۹,۷۶۰	۰	۶۹,۹۳۳	۰	۶۹,۹۳۳	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۸۵۶
۸۱,۶۴۶	۰	۲۱,۴۳۵	۰	۲۱,۴۳۵	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۴۸۲۱
۵,۳۷۶	۰	۱,۴۹۶	۰	۱,۴۹۶	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۴۸۵۶
۵۴,۱۲۶	۰	۱۲,۸۰۸	۰	۱۲,۸۰۸	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۶۲۶۷۱۹۴۸۶۴
۰	۰	۱۳۷,۲۳۳	(۵۴)	۱۳۷,۲۸۷	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب ۶۲۶۷۲۶۵۵۶۷
۴۵,۱۷۰	۰	۱۲,۴۲۵	۰	۱۲,۴۲۵	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۸۶۴
۲۱,۰۵۷	۰	۶,۴۶۳	۰	۶,۴۶۳	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۸۷۲
۲۲,۹۶۰	۰	۷,۱۱۸	۰	۷,۱۱۸	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۸۹۹
۱۷۳,۲۲۶	۰	۵۰,۰۳۷	۰	۵۰,۰۳۷	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۹۰۲
۵,۱۸۲	۰	۱,۶۱۰	۰	۱,۶۱۰	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب ۶۳۰۱۶۸۵۹۱۰
۲۰	۱۰	۳۵,۸۶۵	۰	۳۵,۸۶۵	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۲۲۴,۴۴۵	۲۰۵,۷۸۶	۱۳	۰	۱۳	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۴	۰	۴	۰	۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۲۶۹,۵۷۸	۱۱۴,۷۴۱	۲۸,۰۳۸	(۳۶)	۲۸,۰۷۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴
۱۷۰,۳۱۵	۱۱۵,۶۳۶	۳۸۳	()	۳۸۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۵۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳
۲۶۱,۴۵۷	۲,۷۸۳	۴۹,۱۴۶	(۱۳۰)	۴۹,۲۷۶	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب ۲۳۳.۴۷۶.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۱,۶۹۹,۵۹۳	۴۳۸,۹۵۶	۵۴۷,۰۲۰	(۲۲۰)	۵۴۷,۲۴۰	جمع نقل به صفحه بعد

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۹۹,۵۹۳	۴۳۸,۹۵۶	۵۴۷,۰۲۰	(۲۲۰)	۵۴۷,۲۴۰
جمع نقل از صفحه قبل				
۱۹۳,۷۹۴	.	۷۴,۳۴۹	.	۷۴,۳۴۹
۲۰۱,۲۳۳	.	۱۵۲,۳۸۳	.	۱۵۲,۳۸۳
۱۸۴,۲۸۹	.	۱۱۹,۱۶۴	(۶۴)	۱۱۹,۲۲۷
۲۵۶,۲۹۳	.	۱۶۱,۲۹۶	.	۱۶۱,۲۹۶
۶۶,۳۵۹	.	۲۷,۹۲۳	.	۲۷,۹۲۳
۳,۳۱۲	.	۸۶۷	.	۸۶۷
.	.	۲۹,۵۸۹	.	۲۹,۵۸۹
.	.	۵۶,۱۵۹	.	۵۶,۱۵۹
.	.	۱۲۰,۷۱۲	(۲۸)	۱۲۰,۷۴۰
.	.	۱۲۲,۵۹۶	(۳۵۵)	۱۲۲,۹۵۱
.	.	۱۲۰,۵۸۴	(۱۴۶)	۱۲۰,۷۳۰
۳	۱	.	.	.
.
۱۱۱,۱۰۸	.	۹,۶۴۴	(۱۵)	۹,۶۵۸
۳۵,۸۴۶	.	۱۳,۹۵۷	(۹)	۱۳,۹۶۶
.	.	۱۱	.	۱۱
۱,۰۵۱,۶۳۴	۸۲۳,۳۱۷	.	.	.
۳,۸۰۳,۴۶۴	۱,۲۶۲,۲۷۴	۱,۵۵۶,۲۵۴	(۸۳۷)	۱,۵۵۷,۰۹۰
جمع				

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۰	۲۷۴	۵۵۰
۳۱۰	۱۶۸	۱۶۹
۸۶۰	۴۴۳	۷۱۹
کارمزد متولی		
کارمزد حسابرسان		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۳۲	۳,۴۴۳	۲,۸۱۹	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲,۵۳۹	۱,۱۱۷	۳,۶۶۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۲۰	۰	۰	هزینه‌های نگارش و راه‌اندازی نرم‌افزار معاملات خودکار قراردادهای اختیار
۹۴	۲۴	۳۷	هزینه برگزاری مجامع
۲۲	۱۱	۲۳	هزینه کارمزد بانکی
۹,۹۷۸	۴,۹۶۸	۶,۵۳۰	۲۰-۱ هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۲۸۸	۱۰۰	۱۴۳	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰	هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۸۷۱	۴۸۵	۱,۰۵۴	هزینه های اداری
۵۶۴	۲۹۷	۳۷۵	هزینه استهلاک
۲۶,۱۰۹	۱۰,۴۴۶	۱۷,۰۴۲	جمع

۲۰-۱- هزینه حقوق و مزایای پرسنل شامل هزینه حقوق پرسنل، سنوات، عیدی و بیمه سهم کارفرما می‌باشد، که به طور روزانه به دلیل تأثیر بر nav صندوق ثبت می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۲۱- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۴۷۴	۱۶,۴۰۹	۶,۴۲۶
۱۶,۴۷۴	۱۶,۴۰۹	۶,۴۲۶

هزینه مالی

جمع

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۳۹,۳۱۸,۰۱۴
.	.	.
.	.	۳۹,۳۱۸,۰۱۴

تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

- در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله سهام مندرج در یادداشت شماره ۱۰، صندوق مکلف به فروش سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید می باشد.

۲۳-۲- صندوق در تاریخ گزارش فاقد بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۱,۴۴۹,۸۱۲)	معاملات متعدد طی دوره	۲۷۵,۹۸۹,۴۴۸	خرید و فروش سهام	کارگزار	ایستگاه معاملاتی صندوق
۱۹	معاملات متعدد طی دوره	۵,۲۵۰,۷۲۴	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک ملی ایران
۴۸	معاملات متعدد طی دوره	۳,۴۱۳,۲۳۳	خرید و فروش سهام	کارگزار	بانک تجارت
۲۸,۲۰۷	معاملات متعدد طی دوره	۲,۶۹۲,۰۲۲	خرید و فروش سهام و اوراق اختیار معامله	کارگزار	بانک پاسارگاد
۵	معاملات متعدد طی دوره	۵۲۴,۶۸۹	خرید سهام	کارگزار	بانک سپه
۱۸	معاملات متعدد طی دوره	۴۵۸,۱۶۹	خرید سهام	کارگزار	بانک صادرات
(۳۷۷)	طی دوره مورد گزارش	۳۷۷	کارمزد متولی‌گری	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کاران
(۴۸)	طی دوره مورد گزارش	۱۷۳	کارمزد متولی‌گری	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
(۱۶۹)	طی دوره مورد گزارش	۱۶۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز



۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۷- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

۲۸- کفایت سرمایه

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