

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

فهرست متمرکزات

شماره صفحه

عنوان

۱ الى ۳

گزارش حسابرس مستقل

۱ الى ۴۳

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 داراییها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه متنه‌ی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 گونه‌ای 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی 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 بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اسناده و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل - ۱۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

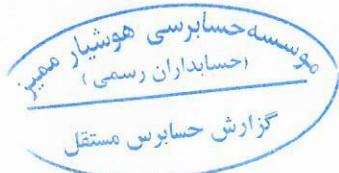
۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع عمومی سالیانه مورخ ۷ آبان ماه ۱۳۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادر ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۷- در اجرای مصوبه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر در خصوص کسر ۳۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزد معاملات شرکت های بورس اوراق بهادر، فرابورس، سپرده گذاری مرکزی و شرکت های کارگزاری و واریز وجهه آن به حساب صندوق، اصلاحات پیشنهادی هیات مدیره جهت اصلاح اساسنامه و امید نامه صندوق در چارچوب مفاد بند ۱-۹ مصوبه اخیر الذکر، طی صورتجلسه مجمع مورخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۹ به تصویب رسیده، لیکن تاکنون از سوی سازمان بورس و اوراق بهادر جهت اجرا ابلاغ نگردیده است.

۸- سود سهام دریافتی جمعاً به مبلغ ۵۹ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۶-۲) علی رغم پیگیری های به عمل آمده، تاکنون وصول نگردیده است.

۹- 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.

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

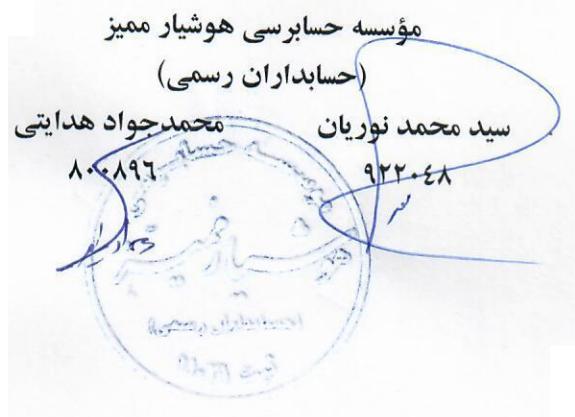


**موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه**

۱۱- 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.

۱۲- گزارش هیات مدیره صندوق، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره 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 حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- 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 واستانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.





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 ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴-۶

۷

۷-۹

۱۰-۴۳

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

الف) اطلاعات کلی صندوق

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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	حبيب رضا حیدری	
هیأت مدیره صندوق	بانک تجارت	محمد حسین صدرائی	
هیأت مدیره صندوق	بانک ملي	محمد ابراهیم آقابابائی	
متولی صندوق	مسعود بختیاری	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	
 مؤسسه حسابرسی هوشیار موسوٽ (حسابداران رسمی)			
ضمانت پیوست گزارش			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱۳۹۹/۰۴/۳۱

۱۳۹۹/۱۰/۳۰

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی‌ها:

۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۸۶,۲۸۶,۹۷۸	۴	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر
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

بدهی‌ها:

۳	۱,۴۴۹,۸۱۴	۷	جاری کارگزاران
۱۸,۸۲۵	۱۷۱,۹۰۸	۱۰	حساب‌های پرداختنی
۳۳۹	۴۷۹	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۵۳۹,۷۱۱	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲۴,۹۹۱	۲۹,۳۷۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی 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)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
آزموده کاران

متولی صندوق
مؤسسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
مسعود بختیاری

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمدابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمدحسین صدرائی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب‌رضاحدادی سیاهکلی



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	
۱۸,۷۷۴,۹۸۱	۳,۷۲۱,۸۹۸	(۱۱,۶۸۰,۲۲۹)	۱۵
۳۵,۰۸۸,۸۲۴	۴,۲۴۸,۸۸۳	(۳۱,۸۹۹,۹۲۸)	۱۶
۴۹۸,۳۹۵	۲۷۱,۸۷۱	۴۱۱,۸۶۵	۱۷
۳,۸۲۵,۴۶۶	۱,۲۷۹,۲۱۳	۱,۵۵۷,۲۸۵	۱۸
۵۸,۱۸۷,۶۶۶	۹,۵۲۱,۸۶۵	(۴۱,۶۱۱,۰۰۷)	
(۸۶۰)	(۴۴۳)	(۷۱۹)	۱۹
(۲۶,۱۰۹)	(۱۰,۴۴۶)	(۱۷,۰۴۲)	۲۰
۵۸,۱۶۰,۶۹۷	۹,۵۱۰,۹۷۷	(۴۱,۶۲۸,۷۶۸)	
(۱۶,۴۷۴)	(۱۶,۴۰۹)	(۷,۴۲۶)	۲۱
۵۸,۱۴۴,۲۲۳	۹,۴۹۴,۵۶۸	(۴۱,۶۳۵,۱۹۴)	
۱۳۸,۲۷٪	۲۹,۹۲٪	(۴۳,۹۰٪)	
۶۷,۱۱٪	۲۴,۹۹٪	(۴۴,۸۴٪)	

درآمدات:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادر
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
- سود سهام
- سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
- جمع درآمدها

هزینه‌ها:

- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه‌ها
- سود قبل از هزینه‌های مالی
- هزینه مالی
- سود (زیان) خالص

بازدۀ میانگین سرمایه‌گذاری
بازدۀ سرمایه‌گذاری پایان دوره

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	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری
۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۲۸,۴۹۸,۰۶۱	۱۲,۶۲۷,۵۸۹
.	.	.	.
.	.	.	.
۵۸,۱۴۴,۲۲۳	۹,۴۹۴,۵۶۸	(۴۱,۶۳۵,۱۹۴)	۲۲
.	.	۳۹,۳۱۸,۰۱۴	
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۹۲,۳۶۵,۷۸۲	۲۰,۶۶۸,۲۶۸
۳۷,۹۹۲,۶۲۸	۱۲,۶۲۷,۵۸۹		

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره

تعديلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق
مؤسسۀ حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده‌کاران
مسعود بختیاری

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده‌کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک اسلامی ایران
محمد ابراهیم آقامایانی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صدرائی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب‌رضه حدادی سیاهکلی



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 ۱۱۱۰ 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 فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد اميدنامه 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 سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست دوم، پلاک ۱۱، طبقه ۵ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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



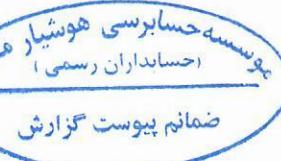
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجموع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری از حق رای در مجموع 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٪





صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹

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

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

شناسه ملی	شماره ثبت	نام (به ترتیب حروف الفبا)
۱۰۱۰۸۳۴۴۶۰	۳۸۰۲۷	شرکت بانک تجارت (سهامی عام)
۱۰۸۶۲۰۶۴۷۳۲	۴۲۹۳	شرکت بانک سپه (سهامی خاص)
۱۰۸۶۱۶۷۷۵۴۲	۶۰	شرکت بانک ملی (سهامی عام)

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

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

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

۳-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱-مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهییه صورت‌های مالی:

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

(الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

(ب) سایر حساب‌های دریافتی مرتبط با ودیعه ساختمان و سپرده صندوق تضمین تسویه اتفاق پایاپایی

۳-۲-سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام، با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در فرابورسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی ایران) ثبت نظر کند.



وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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:

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

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

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 تسوبه قرارداد اعم از تسوبه نقدی، فیزیکی و یا تسوبه 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.



صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 وجوده صندوق و برگزاری مجمع 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	جملأً تا سقف ۲ میلیارد و ۴۰۰ میلیون ریال برای کلیه اعضای هیأت‌مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	مبلغ ثابت حداقل ۵۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزرحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداقل ۳۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزرحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت‌مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۷۳۰۲۰۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادر
هزینه درجه‌بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سالانه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال مشروط به تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادر، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
هزینه‌های نگارش و راهاندازی 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 بهادر و تأیید نهایی آن توسط سازمان، قابل پرداخت می‌باشد.

۴-۵- بدھی به ارکان صندوق

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

۴-۶- 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.

صورت‌های مالیدوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹**۳-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

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

۳-۸- وضعیت مالیاتی

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

۳-۹- وضعیت خاص صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم سهام

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱			۱۳۹۹/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۳.۴۹%	۳,۰۲۶,۶۲۱	۱,۲۶۳,۵۴۵	۴.۹۵%	۴,۵۷۰,۳۰۲	۴,۸۷۱,۰۲۱	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۶%	۵۶,۱۴۹	۵۶,۹۱۵	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۷%	۶۵,۶۷۰	۹۵,۳۲۶	ابوه سازی، املاک و مستغلات
۹.۸۲%	۸,۵۱۱,۲۲۳	۲,۴۷۱,۳۴۵	۱۳.۶۵%	۱۲,۶۰۴,۵۶۹	۱۵,۰۴۰,۱۴۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۶%	۵۸,۳۴۵	۷۲,۲۶۵	بیمه و صندوق بازنیستگی به جزتامین اجتماعی
۰.۰۵%	۴۷,۱۹۶	۱۱,۳۰۱	۰.۴۸%	۴۴۴,۰۲۲	۶۴۴,۹۳۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۲۱%	۱,۰۴۸,۹۴۹	۴۴۲,۷۳۵	۲.۱۶%	۱,۹۹۳,۱۳۵	۲,۸۰۲,۳۱۵	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	۱,۸۳۸	۱,۹۰۵	خرده فروشی، باستانی و سایل نقلیه موتوری
۱۲.۴۵%	۱۰,۷۹۱,۷۲۷	۸۰۵,۵۶۸	۱۵.۰۱%	۱۲,۸۶۲,۸۷۵	۱۷,۸۸۲,۶۳۱	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۳%	۲۲,۳۵۶	۱۸,۰۲۷	۰.۲۴%	۲۲۳,۲۰۴	۲۵۳,۷۱۶	رایانه و فناوری‌های وابسته به آن
۰.۰۰%	.	.	۰.۱۱%	۱۰۳,۳۱۶	۱۱۵,۵۹۸	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۳%	۲۴,۰۸۵	۲۹,۷۹۹	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۱۳%	۱۱۰,۶۱۲	۷۱,۸۸۹	۰.۷۲%	۶۶۸,۸۲۶	۸۳۴,۳۶۱	سرمایه‌گذاریها
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۳%	۲۴,۴۴۵	۲۱,۹۳۸	سیمان، آهک و گچ
۱.۳۶%	۱,۱۷۷,۳۱۰	۴۷۶,۱۱۳	۴.۲۴%	۳,۹۱۱,۸۲۵	۵,۰۱۸,۳۷۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۱۸%	۱۵۷,۱۸۷	۹۹,۳۱۹	۰.۹۴%	۸۶۵,۳۲۱	۱,۰۴۳,۳۷۱	عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
۷.۸۴%	۶,۷۹۹,۱۷۲	۱,۸۷۴,۴۱۳	۱۱.۰۰%	۱۰,۱۵۷,۶۴۰	۱۴,۸۲۱,۸۲۴	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۱۱%	۹۶,۰۹۸	۲۲,۲۶۶	۰.۱۳%	۱۱۸,۶۵۳	۱۸۲,۷۴۷	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۱۲.۱۸%	۱۰,۵۵۵,۸۸۳	۲,۸۱۷,۰۲۳	۲۵.۰۳%	۲۲,۱۲۲,۱۸۳	۲۸,۶۲۸,۵۹۳	فلزات اساسی
۵.۴۶%	۴,۷۳۱,۸۹۴	۱,۸۹۸,۳۵۹	۱۱.۸۱%	۱۰,۹۰۶,۷۹۳	۱۳,۶۸۱,۷۲۱	محصولات شیمیایی
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	۲,۰۲۳	۲,۱۱۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۱۲%	۹۶۷,۲۷۳	۵۸۰,۲۰۷	۲.۳۶%	۲,۱۷۶,۴۲۶	۳,۲۱۵,۴۰۶	مخابرات
۰.۱۲%	۱۰۰,۱۴۲	۳۳,۵۱۸	۰.۳۵%	۲۲۵,۳۲۴	۳۵۳,۶۱۲	مواد و محصولات دارویی
۰.۱۲%	۱۰۰,۷۴۱	۳۱,۸۰۸	۰.۰۰%	.	.	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۵۵.۶۵%	۴۸,۲۴۴,۳۸۴	۱۲,۹۱۸,۴۳۵	۹۳.۴۲%	۸۶,۲۸۶,۹۷۸	۱۰۹,۵۴۳,۷۲۵	جمع



۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱

۱۳۹۹/۱۰/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سرسید	نحو سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	میلیون ریال	سپرده‌های بانکی
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۱	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۰٪	۴۰۰,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	
بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۳	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۲۰٪	۲,۰۵۳,۰۰۰	۲٪	۲,۰۵۳,۰۰۰	۰	
سایر	-	-	-	-	۰٪	-	۳۵,۷۰۴,۹۰۰	۳۱,۳۵۴,۴۰۰
جمع				۷,۴۵۳,۰۰۰	۸٪			

۱- ۵- طبق دوره مورد گزارش مبلغ ۳۱,۳۵۴,۴۰۰ میلیون ریال از سپرده‌های بانکی پیش از سرسید بسته شده است. شایان ذکر است سپرده‌های مذکور پس از یک ماه بدون نرخ شکست بوده است.



۶- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تزریل شده	تزریل شده	نرخ تزریل	تزریل نشده	بادداشت	
میلیون ریال	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 دریافتی
۲۰,۰۷۱	۶۲,۱۵۱	-	۶۲,۱۵۱	۶-۳			سایر حساب های دریافتی
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	تزریل شده	تزریل شده	نرخ تزریل	تزریل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
.	۳,۸۹۰	۲۰%	۳,۹۱۸		۲۳۳,۴۳۳,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	۴۸,۶۲۳	۲۰%	۴۸,۹۷۸		۲۳۳,۴۳۳,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	۱۹,۹۶۵	۲۰%	۲۰,۱۱۰		۲۳۳,۴۳۳,۱۱۷۷۷۷۱۱,۳	سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	۷,۳۵۴	۱۸%	۷,۴۰۸		۶۲۶۷۲۶۵۵۶۷	سپرده نزد بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
۲۱۴,۶۵۷	۷۹,۸۳۱	-	۸۰,۴۱۴			سایر
۲۱۴,۶۵۶	۷۹,۸۳۱					جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹



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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	
مليون ريال	مليون ريال		مليون ريال	
۱۱۶,۲۷۵	۱۳,۵۰۴	۲۵%	۱۳,۹۹۴	استخراج کانه های فلزی
.	۱۱۷	۲۵%	۱۲۶	بیمه و صندوق بازنیستگی به جز تامین اجتماعی
.	.	۲۵%	.	حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات
.	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	.	۲۵%	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴۸,۷۱۷	۹,۸۹۰	۲۵%	۱۰,۲۸۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۰,۰۸۰	۲۶,۴۷۳	۲۵%	۲۶,۶۳۳	فلزات اساسی
.	۳۳۹	۲۵%	۳۶۰	قند و شکر
.	.	۲۵%	.	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۳۵,۷۱۵	۱۷۱,۸۸۷	۲۵%	۱۷۲,۳۰۱	محصولات شیمیایی
۶۲,۳۴۲	۵۸,۵۹۸	۲۵%	۵۸,۵۹۸	مخابرات
.	۴,۶۰۴	۲۵%	۴,۶۹۹	مواد و محصولات دارویی
۱۰,۰۰۴	.	-	.	سایر
۲۸۸,۰۰۰	۲۹۶,۸۵۷		۲۹۹,۱۱۵	جمع

۶-۲-۱- تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، علیرغم مکاتبات و پیگیری‌های انجلم شده مبلغ ۵۸,۹۶۰ میلیون ريال سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر در سرسید اعلام شده آنها و اتمام مهلت قانی ۸ ماهه آن‌ها، وصول نشده است. در این رابطه اقدامات و پیگیری‌های لازم در دست انجام است.



۶-۳-سایر حسابهای دریافتمنی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

	میلیون ریال
۳,۳۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۶,۲۹۶	۳۱,۷۴۲
۵۰	۵۰
۴۲۵	۳۵۹
۲۰,۰۷۱	۶۲,۱۵۱

ودیعه اجره ملک

مطلوبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات

مطلوبات بابت عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

سایر

جمع

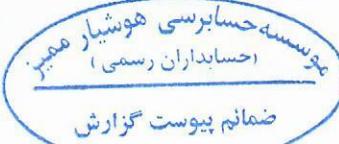


۷-جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		بادداشت
مانده بدهی	مانده طلب	مانده بدهی	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳)	۱۳	(۲)	۲۸,۳۱۱	شرکت‌های کارگزاری
.	۶۱۷,۰۷۴	(۱,۴۴۹,۸۱۲)	.	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه
(۳)	۶۱۷,۰۸۷	(۱,۴۴۹,۸۱۴)	۲۸,۳۱۱	۷-۱

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

۱۳۹۹/۱۰/۳۰					نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	مانده بدهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸	(۳,۳۵۲,۷۵۳)	۳,۳۵۲,۸۰۰	.	.	بانک تجارت
۱۹	(۵,۲۵۷,۹۷۳)	۵,۲۵۷,۹۹۳	.	.	بانک ملی ایران
۵	(۵۲۵,۵۱۹)	۵۲۵,۵۲۵	.	.	بانک سپه
۱۸	(۴۵۸,۳۰۴)	۴۵۸,۳۲۲	()	()	بانک صادرات
۲۸,۲۰۷	(۲,۶۶۸,۹۶۶)	۲,۶۹۷,۱۷۴	()	()	بانک پاسارگاد
(۱,۴۴۹,۸۱۲)	(۲۳۸,۱۲۷,۶۳۳)	۲۳۶,۰۶۰,۷۴۸	۶۱۷,۰۷۴	۶۱۷,۰۷۴	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه
۱۳	.	.	۱۳	۱۳	تعديلات ناشی از سقف کارمزد
(۳)	.	.	(۳)	(۳)	سایر
(۱,۴۲۱,۵۰۳)	(۲۵۰,۳۹۱,۱۴۹)	۲۴۸,۳۵۲,۵۶۱	۶۱۷,۰۸۵	۶۱۷,۰۸۵	جمع



- سایردارایی‌ها

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

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

۱-۸-دارایی‌های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۵,۰۰۳ میلیون ریال مربوط به دارایی‌های نامشهود، وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می‌باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق طی سال خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلك می‌گردد که به دلیل عدم پیش‌بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.



۹- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱,۵۹۶,۰۲۱	۳۰۸,۰۱۴	۹-۱	موجودی نزد صندوق و تنخواه
۲	۱۸	۹-۲	نقد در راه
	۳۶,۵۲۵		جمع
۱,۵۹۶,۰۲۳	۳۴۴,۵۵۷		

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	سپرده کوتاه مدت	بانک سپه شعبه میرداماد - ۲۲۱۴۷۴۸۲
۵۸,۰۶۷	.	سپرده کوتاه مدت	بانک سپه شعبه سرافراز - ۱۶۰۰۳۰۱۴۶۲۱۰۸
۱,۳۸۳,۸۱۶	۹,۱۶۳	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه ونک - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴
۱۵۲,۵۱۹	۶	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت شعبه دریای نور - ۲۴۱۷۶۸۸۶
۴	.	سپرده کوتاه مدت	بانک ملت شعبه گاندی - ۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰
۴۴۰	۲۶۱	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۲۱۲	۸۷	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۸۱۰۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲
۴۵	.	سپرده کوتاه مدت	بانک سامان شعبه میدان آرژانتین - ۸۲۶.۸۱۰.۲۶۳۹۴۷۷.۱
۹۱۲	۲۹۸,۳۹۰	سپرده کوتاه مدت	بانک ملي شعبه بورس اوراق بهادر - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۵	۵	جاری	بانک پاسارگاد شعبه ونک - ۲۳۳.۱۱۰.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱
۱,۵۹۶,۰۲۱	۳۰۸,۰۱۴		جمع

۹-۲- نقد در راه مربوط به مبالغ انتقالی می‌باشد که به دلیل بروز مشکلات در شبکه ساتنا علیرغم برداشت وجه، با تأخیر به حساب مقصد متعلق به صندوق واریز شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴	۴۸	کارمزد متولی سماور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
.	۳۷۷	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۱۵۵	۵۴	حق الزرحمه حسابرسی
۳۳۹	۴۷۹	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۲۶	بابت تتمه واحدهای صادرشده
.	۵۳۹,۵۸۵	بابت درخواست صدور
.	۵۳۹,۷۱۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
ناداداشهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
 توسعه بازار سرمایه



۱۳-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

- 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	
میلیون ریال	میلیون ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۹۲,۳۶۵,۷۸۲	۲۰,۶۶۸,۲۶۸	
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۹۲,۳۶۵,۷۸۲	۲۰,۶۶۸,۲۶۸	جمع



۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادر

سود (زیان) فروش اوراق بهادر 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	
۱۷,۷۴۱,۲۹۸	۳,۵۱۵,۲۸۷	(۱۱,۳۰۷,۹۴۴)	۱۵-۱
(۴۲,۹۸۴)	(۴۶,۱۷۸)	(۴۶۲,۸۴۱)	۱۵-۲
۲۵۶,۹۵۸	۳۹,۷۴۲	.	۱۵-۳
۸۱۹,۷۱۰	۲۱۳,۰۴۶	۱۹,۶۸۹	۱۵-۴
.	.	۷۰,۸۶۷	۱۵-۵
۱۸,۷۷۴,۹۸۱	۳,۷۲۱,۸۹۸	(۱۱,۶۸۰,۲۲۹)	

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام

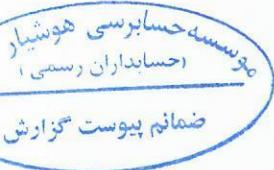
سود حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش تبعی سهام

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های 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	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰					
				مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی شش ماهه
		منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استخراج زغال سنگ	۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۹۶	(۱۸,۲۴۴)	(۹۳)	(۳)	۲۵۶	۰	۰	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۳۱۷,۷۶۳,۴۰۴	۶,۵۳۱,۷۷۹	(۶,۵۲۶,۴۸۴)	(۹۹۳)	(۲,۵۴۴)	(۱۰,۸,۲۴۲)	۱۶۲,۳۹۸	۱,۱۳۷,۸۸۹	میلیون ریال
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۷۱	(۵۸,۰۰۹)	(۹)	۰	۴,۴۵۳	۲,۹۸۸	۸,۲۲۷	میلیون ریال
ابنوه سازی، املأک و مستغلات	۱۲,۱۴۵,۷۷۶	۱۸۳,۳۱۶	(۱۶۹,۴۱۴)	(۲۸)	(۹۱۷)	۱۲,۹۵۷	(۱)	(۱)	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۵۳۵,۹۰۵,۷۷۸	۱۰,۱۵۲,۸۳۵	(۱۱,۱۴۸,۵۸۰)	(۳۶)	(۳,۲۹۲)	(۹۹۹,۰,۷۴)	۵۰۳,۸۱۸	۳,۱۹۴,۰۵۲	میلیون ریال
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۸,۴۷۶,۱۴۳	۸۷,۶۱۳	(۹۱,۴۷)	(۱۳)	(۴۳۸)	(۳,۸۸۵)	۱,۳۳۷	۱۶,۷۱۴	میلیون ریال
حمل و نقل آبی	۸۲۲,۵۱۱	۲۱,۶۸۸	(۱۹,۹۲۹)	(۳)	(۱۰۸)	۱,۶۴۷	۰	۰	میلیون ریال
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۷,۰۱۰,۷۸۶	۷۷۳,۲۶۵	(۹۰,۲,۲۸۸)	(۲۰۲)	(۱۲۲)	(۱۲۹,۳۴۷)	۲۵,۵۵۹	۱۶۶,۰۵۸	میلیون ریال
خدمات فنی و مهندسی	۴۸,۱۸۹,۱۶۹	۱,۰۳۳,۹۹۰	(۱,۳۳۵,۷۳۲)	(۱۵۷)	(۸۴)	(۳۰,۱,۹۸۳)	۲۲۵,۵۷۵	۶۴۰,۹۱۴	میلیون ریال
خرده فروشی، باستانی و سایل نقلیه موتوری	۵۰,۰۰۰	۲,۹۸۴	(۳,۸۷۶)	(۱)	(۲۰)	۸۷	۲,۹۶۷	۵,۵۱۹	میلیون ریال
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	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد	۳۵,۳۶۰,۲۰۹	(۴۰,۸,۰۵,۳۹۲)	(۱۰,۲۲۹)	(۴,۴۴۳)	(۵,۴۵۹,۸۵۴)	(۱,۴۷۰,۵۴۱)	۷,۶۰۰,۷۶-	۷,۶۰۰,۷۶-	میلیون ریال

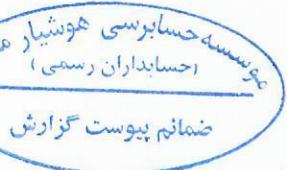




صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

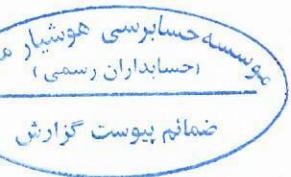
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
							Sود (زیان) فروش	Sود (زیان) فروش			
جمع نقل از صفحه قبل											
دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش	۱۸۰,۰۰۰	۶۷,۶۷۸	۳۵,۳۶۰,۲۰۹	(۴۰,۸۰۵,۳۹۲)	(۱۰,۲۲۹)	(۴,۴۴۳)	(۵,۴۵۹,۸۵۴)	۱,۴۷۰,۵۴۱	۷,۶۰۰,۷۶۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۱۷,۱۷۸,۷۵۷	۳۸۳,۷۵۱	۴۵۶,۵۸۹	(۴۲۰,۳۰۹)	(۶۹)	(۶۷۲)	۱۸,۰۶۵	۵,۴۵۵	۲۸,۸۱۷	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
زراعت و خدمات وابسته	۱۰,۸۰۳,۶۵۷	۴۵۶,۵۸۹	۲۰,۵۲۹	(۲۰,۸۳۰)	(۳)	(۱۰۳)	(۴۰۷)	۴,۶۲۳	۲۳,۲۳۷	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
ساخت محصولات فلزی	۹۳۰,۱۷۵	۲۰,۵۲۹	۸۲,۳۶۰	(۸۵,۱۵۰)	(۱۳)	(۱۹۸)	(۳,۰۰۰)	۱,۳۲۶	۴,۱۷۷	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
ساپر واسطه گریهای مالی	۹,۲۳۹,۰۶۸	۸۲,۳۶۰	۶۲۵,۵۵۷	(۶۲۴,۰۴۰)	(۹۵)	(۳۴۲)	۱,۰۷۹	۶,۱۴۳	۴۸,۸۵۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاریها	۳۷,۵۳۳,۲۷۲	۶۲۵,۵۵۷	۴۰۴,۴۵۸	(۳۷۸,۴۲۰)	(۶۱)	(۱,۲۷۰)	۲۴,۷۰۶	۱۰,۲۴۸	۵۳,۸۰۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
سیمان، آهک و گچ	۱۸,۳۳۴,۰۶۴	۴۰۴,۴۵۸	۴,۰۰۹,۴۰۹	(۴,۷۷۴,۱۶۷)	(۶۰۹)	(۷,۱۱۸)	(۷۷۲,۴۸۵)	۱۶۶,۲۶۱	۷۲۶,۶۷۵	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۲۱۱,۶۵۰,۳۵۳	۴,۰۰۹,۴۰۹	۵۶۰,۰۱۰	(۵۹۶,۰۰۶)	(۸۵)	(۳۰۴)	(۳۶,۴۸۵)	۳۹,۶۴۷	۲۲۸,۷۰۲	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۹,۱۴۵,۹۷۴	۵۶۰,۰۱۰	۱۷,۲۴۲,۶۷۴	(۲۰,۹۰۲,۰۷۸)	(۲,۶۰۵)	(۱,۳۱۵)	(۳,۶۶۳,۳۲۵)	۴۹۰,۷۷۲	۱,۶۷۹,۴۱۴	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۹۶,۸۷۲,۶۶۷	۱۷,۲۴۲,۶۷۴	۲۸۸,۲۴۷	(۳۲۲,۳۴۲)	(۴۴)	(۱,۴۴۱)	(۳۵,۵۸۰)	۵۸,۱۶۶	۳۳۶,۵۵۷	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۱,۰۰۸,۴۹۸	۲۸۸,۲۴۷	۲۱,۳۱۶,۶۵۶	(۲۲,۲۹۳,۱۸۳)	(۳,۱۹۷)	(۷۸۵)	(۹۸۰,۵۰۸)	۵۸۰,۸۲۵	۴,۰۹۷,۴۱۵	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
فلزات اساسی	۱,۱۲۶,۴۸۴,۷۷۲	۲۱,۳۱۶,۶۵۶	۸۰,۸۱۸,۱۲۷	(۹۱,۶۸۷,۶۱۴)	(۱۷,۰۸۰)	(۲۰,۶۱۱)	(۱۰,۹۰۷,۱۷۸)	۲,۸۳۷,۵۷۶	۱۴,۸۷۷,۰۵۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش
جمع نقل به صفحه بعد											



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
نادا اشتیاهی توضیحات 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	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
								سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل به صفحه بعد								۱۴,۸۷۷,۰۵۱	۲,۸۳۷,۵۷۶
قند و شکر	۱,۱۱۳,۷۹۴	۸۰,۸۱۸,۱۲۷	(۹۱,۶۸۷,۶۱۴)	(۱۷,۰۸۰)	(۲۰,۶۱۱)	(۱۰,۹۰۷,۱۷۸)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
لاستیک و پلاستیک	۴,۵۵۶,۵۴۶	۳۲,۹۱۶	(۳۲,۱۵۳)	(۵)	(۱۶۵)	۵۹۳	۶۷	۴۱۹	۱۱,۵۸۴
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۷	(۱,۹۵۶)	(۰)	(۸۷۰)	۶,۰۱۳	۱,۷۲۱	۲۸۶	۱۴۶
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۹	(۱۰,۵۴۴)	(۲)	(۵۵)	۳۳۸	۱۴۶	۲,۲۰۵,۲۴۸	۴۸۴,۵۳۶
محصولات شیمیایی	۵۲۵,۹۷۶,۳۳۵	۱۶,۸۰۸,۶۱۰	(۱۶,۹۲۳,۱۷۲)	(۲,۵۱۷)	(۴,۰۷۱)	(۱۲۱,۱۵۰)	۲,۴۵۳	۵,۶۸۸	۱۴,۸۷۷,۰۵۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۳۱۷,۹۰۴	۷۶,۶۳۳	(۷۳,۴۳۴)	(۱۲)	(۳۰۵)	۲,۹۸۳	۶۷	۴۱۹	۱۱,۵۸۴
محصولات کاغذی	۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۳۸	(۱۴,۶۰۰)	(۲)	(۷۵)	۳۶۱	۰	۴۵۱,۲۷۷	۱۴۶
مخابرات	۱۲۵,۱۱۳,۰۴۷	۲,۶۰۷,۱۷۲	(۲,۹۵۸,۶۶۷)	(۳۹۶)	(۰)	(۳۵۱,۸۹۱)	۱۳۸,۴۳۷	۱۳۸,۴۳۷	۵,۶۸۸
مواد و محصولات دارویی	۵۹,۶۴۷,۴۷۴	۱,۶۴۲,۴۴۱	(۱,۵۸۴,۶۰۸)	(۲۵۰)	(۶,۸۴۹)	۵۰,۷۳۴	۳۷,۰۹۹	۱۳۸,۵۵۹	۱۴,۸۷۷,۰۵۱
تعديلات ناشی از سقف کارمزد	۰	۰	۰	۱۱,۱۷۳	۰	۱۱,۱۷۳	۱۲۰,۱۷	۱۲۰,۱۷	۱۳,۳۴۴
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۹	۹۴۹	۳۷,۷۹۶
جمع	۱۰۲,۱۸۷,۸۲۰	(۱۱۳,۴۵۳,۷۴۷)	(۹,۱۱۷)	(۳۲,۹۰۰)	(۱۱,۳۰۷,۹۴۴)	۳,۵۱۵,۲۸۷	۱۷,۷۴۱,۳۹۸		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

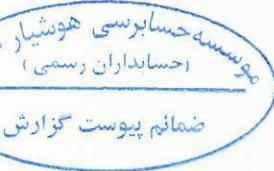
۱۵-۲

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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	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
								سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش			
استخراج کانه‌های فلزی	۲۸۰,۲۵,۱۴۱	۱۲۹,۸۰۱	(۵۷۵,۶۲۰)	۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(۴۴,۲۷۲)	(۴۴,۲۷۲)	(۴۴,۲۷۲)	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
بیمه و صندوق بازنیستگی به جزتامین اجتماعی	۱۹۵,۰۰۰	۲,۴۲۲	(۱,۹۱۴)	۰	میلیون ریال	۵۰,۸	۰	۰	۰	۰	(۷,۲۲۸)	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۶۵۳,۵۱۰	۹۰,۲۹۵	(۹۷,۰۶۹)	(۱۴)	میلیون ریال	(۲,۸۱۷)	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۱۷)	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
فلزات اساسی	۱۰۹,۵۵۵	۱,۹۰۹	(۴,۷۲۶)	۰	میلیون ریال	(۷,۴۸۴)	۰	۰	۰	۰	(۷,۴۸۴)	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
محصولات شیمیایی	۳,۴۴۲,۵۰۰	۴۵,۳۵۹	(۵۲,۸۳۴)	(۹)	میلیون ریال	(۱,۹۰۶)	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۰۶)	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
سایر	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال	(۴۶,۱۷۸)	(۴۶۲,۸۴۱)	(۴۴۰)	(۲۳)	(۷۳۲,۱۶۳)	۲۶۹,۷۸۵	(۴۲,۹۸۴)
جمع	-	۲۶۹,۷۸۵	(۷۳۲,۱۶۳)	(۲۳)	میلیون ریال	(۴۶,۱۷۸)	(۴۶۲,۸۴۱)	(۴۴۰)	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱

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

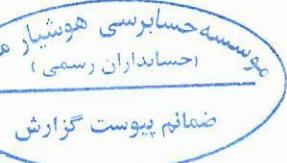
نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
								سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش			
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۱	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال	۰	۰	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال	۰	۰	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰
۲۵۶,۹۵۸	۳۹,۷۴۲	۰	۰	۰	میلیون ریال	۰	۰	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰
۲۵۶,۹۵۸	۳۹,۷۴۲	۰	۰	۰	میلیون ریال	۰	۰	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۵-۴-سود (زبان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

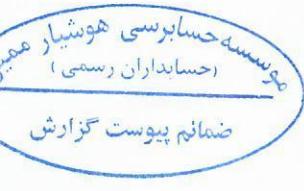
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	نام حساب						
سود (زبان) ناشی از اختیار	سود (زبان) ناشی از اختیار	سود (زبان) ناشی از اختیار	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ قرارداد	تاریخ شروع قرارداد
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
.	.	۷۴	.	.	.	۷۴	۲۲,۳۰۶	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۹
.	.	۱,۴۹۸	.	.	.	۱,۴۹۸	۳۵,۰۰۶	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۹
.	.	۷,۳۵۰	.	.	.	۷,۳۵۰	۳۷,۷۰۷	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۸
.	.	۱۹۴	.	.	(۵۷۹)	۳۴۰	۴۲۳	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۱۵
.	.	۲۰	.	.	(۷۶)	۴۵	۵۲	۲,۶۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱
.	.	۱۷۴	.	.	(۵۴۷)	۳۲۰	۴۰۰	۲,۸۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱
.	.	۲,۳۳۶	.	.	(۳۸)	۲,۳۴۰	۳۴	۲,۴۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱
.	.	۷۷	.	.	.	۷۷	۱۸,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۳/۲۵
.	.	۲,۴۲۱	.	.	(۶۵)	۲,۴۱۹	۶۷	۱۶,۷۷۵	۱۳۹۹/۰۸/۲۸
.	.	۳,۱۷۶	.	.	.	۳,۱۷۶	۳۴,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۸	۱۳۹۹/۰۴/۰۱
.	.	(۲۳,۰۹۶)	.	(۷۸)	(۱۳۵,۹۲۵)	۴۰,۳۵۵	۷۲,۵۵۲	۲,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۷
.	.	(۴,۵۹۰)	.	(۷۸)	(۱۳۷,۲۲۱)	۵۹,۱۸۰	۷۳,۵۳۹	-	۱۳۹۹/۰۸/۳۱
جمع نقل به صفحه بعد									



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
داداشهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۵-۴-سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

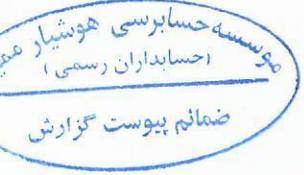
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰										نام حساب	
		سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری سهم	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد اعمال	تاریخ شروع قرارداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
.	.	(۴,۵۹۰)	.	(۷۸)	(۱۳۷,۲۳۱)	۵۹,۱۸۰	۷۳,۵۳۹	-	۳۶,۴۷۳	-	-	-	اختیار خودرو-۰۰-۲۵۰۰-۱۰/۰۷-۱۰/۱۳۹۹ (ضخود)
.	.	(۲۰,۰۶۶)	.	(۷۹)	(۱۴۷,۴۵۱)	۲۹,۰۸۵	۹۸,۳۸۰	۲,۵۰۰	۳۹,۳۵۲	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۱۰۴۱۱/۱۰/۰۷-۲۰۰۰-۱۰/۱۳۹۹)	
.	.	(۳۴,۲۹۷)	.	(۱۵۹)	(۳۱۹,۹۸۸)	۲۹,۶۵۳	۲۵۶,۱۹۷	۳,۰۰۰	۸۵,۳۹۹	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۱۰۴۲۱/۱۰/۰۷-۳۰۰۰-۱۰/۱۳۹۹)	
.	.	۹,۷۶۵	.	(۱۰)	(۶۷۴)	۹,۸۱۹	۶۳۰	۳,۵۰۰	۱۸۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۱۰۴۳۱/۱۰/۰۷-۳۵۰۰-۱۰/۱۳۹۹)	
.	.	۵,۴۳۵	.	(۶)	(۳۷)	۵,۴۳۸	۴۰	۴,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۱۰۴۴۱/۱۰/۰۷-۴۰۰۰-۱۰/۱۳۹۹)	
.	.	۱۱,۴۹۹	.	(۱۲)	.	۱۱,۵۱۱	۰	۴,۵۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۱۰۴۵۱/۱۰/۰۷-۴۵۰۰-۱۰/۱۳۹۹)	
.	.	۷۲۵	.	(۱)	.	۷۲۵	۰	۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(۱۰۴۶۱/۱۰/۰۷-۵۰۰۰-۱۰/۱۳۹۹)	
.	.	۱۸,۱۱۶	.	(۲۰)	(۱,۷۸۵)	۱۸,۴۰۹	۱,۵۱۲	۳,۰۰۰	۵۰۴	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	(۱۰۱۴۱/۱۰/۲۱-۳۰۰۰-۱۰/۱۳۹۹)	
.	.	۱۰,۶۰۵	.	(۱۱)	(۱۲۰)	۱۰,۶۱۷	۱۱۹	۳,۵۰۰	۳۴	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	(۱۰۱۵۱/۱۰/۲۱-۳۵۰۰-۱۰/۱۳۹۹)	
.	.	۲۲,۴۹۸	.	(۲۳)	(۴)	۲۲,۵۲۰	۴	۴,۰۰۰	۱	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۲	(۱۰۱۶۱/۱۰/۲۱-۴۰۰۰-۱۰/۱۳۹۹)	
۸۱۹,۷۱۰	۲۱۳,۰۴۶	.	.	.	.	.	.	-	۰	-	-	سایر
۸۱۹,۷۱۰	۲۱۳,۰۴۶	۱۹,۶۸۹	.	(۳۹۹)	(۸۰۷,۲۹۱)	۱۹۶,۹۵۸	۴۳۰,۴۲۱					جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
داداشهای 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	تاریخ پایه در تاریخ انتشار	تعداد قرارداد فروش (رفته)	هزینه کارمزد	بهای فروش قرارداد	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی جم -	۵۰۰۵۰-۹۹۱۱۲۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۴۸,۶۹۰	۵۰,۰۵۰	۴,۰۰۶	۲,۶۷۳,۹۵۶	۹۲	۰	۹۲	۹۲	۹۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی خودرو-	۳۶۸۰-۹۹۱۱۲۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۳,۵۱۰	۳,۶۸۰	۲,۴۵۰	۶۲,۱۵۸,۲۲۹	۸,۹۳۵	۰	۸,۹۳۶	۸,۹۳۶	۸,۹۳۵	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی رانفور-	۳۲۱۲۰-۹۹۱۱۲۰۳	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۳۱,۰۴۰	۳۲,۱۲۰	۲۶,۳۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۳	۰	۲,۵۹۴	۲,۵۹۴	۲,۵۹۳	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی شهرن-	۷۴۵۹۰-۹۹۱۱۲۰۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۲	۷۲,۲۶۰	۷۴,۵۹۰	۵۳,۴۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۶	۰	۷,۱۵۷	۷,۱۵۷	۷,۱۵۶	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی شفن-	۳۱۸۰-۹۹۱۱۲۶	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۳۰,۹,۲۲۰	۳۱۸,۰۶۰	۲۵۷,۲۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۹	۰	۹۲۹	۳۸۹,۱۲۳	۹۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی شیراز-	۷۳۴۸۰-۹۹۱۱۲۷	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۷	۷۱,۰۹۰	۷۲,۴۸۰	۴۹,۴۲۰	۲,۴۳۳,۸۵۷	۶,۷۳۵	۰	۶,۷۳۵	۶,۷۳۵	۶,۷۳۵	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی صندوق-	۱۹۹۲۶-۹۹۱۱۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۹	۱۱,۹۰۰	۱۹,۹۲۶	۱۱,۹۰۰	۲,۹۲۵,۱۲۷	۱,۶۲۷	۰	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی معادن-	۱۹۰۸۰-۹۹۱۱۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۸,۵۵۰	۱۹,۰۸۰	۱۰,۰۵۰	۴,۵۵۳,۰۰۰	۷۱۲	(۰)	۷۱۲	۴,۵۵۳,۰۰۰	۷۱۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۸۱,۱۳۳,۳۰۲	۲۸,۷۸۲	(۱)	۲۸,۷۸۲	۹۲	۹۲	۹۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰



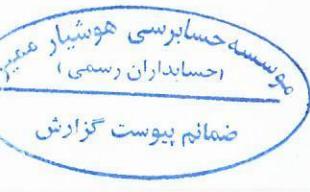
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

داداشهای 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 سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد(قرارداد فروش رفته)	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
جمع نقل از صفحه قبل												
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی ملت - ۶۷۷۰-۹۹۱۱۲۵-	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۶,۳۵۰	۶,۷۷۰	۳۶۰۰	۴۰,۹۷۸,۶۹۷	۱۲,۲۹۲	(۱)	۲۸,۷۸۰	۲۸,۷۸۲	۸۱,۱۳۳,۳۰۲	-
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی نفت - ۱۵۳۳۰-۹۹۱۱۲۰۴-	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۴	۶۷,۶۹۰	۱۵,۳۳۰	۱۶,۸۶۰	۶,۴۷۳,۲۱۹	۱,۱۶۵	-	۱۲,۲۹۲	(۱)	۱۲,۲۹۲	-
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی ویارس - ۵۹۲۰-۹۹۱۱۲۱۰-	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۵,۲۹۰	۵,۹۲۰	۲,۷۰۰	۱۵,۶۵۸,۷۲۷	۵,۹۱۲	-	۲,۱۲۵	(۱)	۵,۹۱۲	-
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی مپنا - ۲۳۴۱۰-۹۹۱۱۲۱۱-	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۱	۳۲,۲۸۰	۳۴,۸۲۰	۱۵,۱۰۰	۲,۱۷۸,۶۶۸	۲,۱۲۵	-	۱۶,۱۶۷	(۱)	۱۶,۱۶۸	-
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی ذوب - ۷۳۳۰-۹۹۱۱۲۲۴-	۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۷,۰۲۱	۷,۳۳۰	۴,۵۲۹	۱۲,۶۰۵,۶۴۳	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) فروش اختیارفروش تبعی کاوه - ۲۵۴۷۷-۹۹۱۱۱۸-	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۴,۷۶۰	۲۵,۴۷۷	۱۶,۸۸۰	۲,۳۵۱,۰۰۵	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	-	-	-	-	-	۱۶۱,۳۷۹,۲۶۱	۷۰,۸۷۰	(۴)	۷۰,۸۶۷	-	۷۰,۸۶۷	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

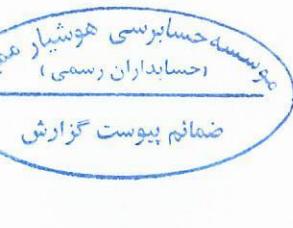
۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر:

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) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۹۹,۵۱۵	۴,۱۵۰,۶۸۷	(۳۲,۲۶۲,۴۸۹)	(۱۳,۶۳۲)	(۱۷۵,۲۵۸)	۱۱۸,۵۴۹,۴۶۷	۸۶,۴۷۵,۸۶۷	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
.	۱۵۷,۲۹۶	.	.	.	.	.	.	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)	(۱۷۵,۰۹)	۱۱۹,۰۸۴,۴۸۷	۸۶,۶۴۷,۷۷۵		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

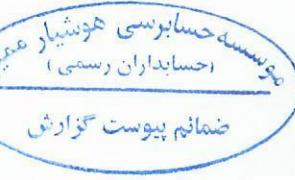
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰						تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۵۶,۶۳۹	۱۶۶,۵۲۴	(۶۱۵,۸۵۶)	(۱,۷۸۰)	(۱۲,۲۶۷)	۵,۱۸۶,۱۵۷	۴,۵۸۴,۳۴۹	۳۰۱,۰۵۵,۲۷۰	استخراج کانه های فلزی	
.	.	(۲۹,۶۵۶)	(۳۳۰)	(۵۰)	۹۵,۳۲۶	۶۶,۰۵۱	۹,۴۴۱,۰۰۰	ابوه 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	
	۴,۰۹۶	(۱۴,۵۲۸)	(۲۹۳)	(۴۵)	۷۲,۸۷۳	۵۸,۶۸۳	۶,۹۳۲,۵۳۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزئیات اجتماعی	
۳۶,۲۲۳	۱۶,۰۴۷	(۲۰۳,۲۲۸)	(۰)	(۱,۴۲۲)	۶۴۷,۲۴۹	۴۴۵,۴۴۳	۲۳,۶۵۵,۹۳۹	حمل و نقل، اتبارداری 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، باستانی و سایل 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)	(۷۱۲)	۳۱,۰,۸۳۲	۲۸,۰,۳۷۹	۱۴,۲۱۸,۷۵۳	رایانه و فعالیت های 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 واسطه گردی های مالی	
۳۲,۱۷۵	۲,۲۷۳	(۱۸۰,۴۳۴)	(۴۱۳)	(۱,۹۶۲)	۸۴۹,۲۶۰	۶۷۱,۲۰۲	۶۶,۲۷۱,۱۸۴	سرمایه گذاریها	
۱۸,۳۹۲,۶۶۹	۱,۵۹۱,۱۲۸	(۱۲۰,۲۱,۹۴۷)	(۳,۸۴۰)	(۷۰,۰,۹۷)	۴۶,۶۹۸,۲۸۲	۳۴,۷۵۰,۲۷۳	-	جمع نقل به صفحه بعد	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدیم 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					
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	-	جمع نقل از صفحه قبل
۱۸,۳۹۲,۶۶۹	۱,۵۱۱,۱۲۸	(۱۲,۰۲۱,۹۴۷)	(۳,۸۴۰)	(۷۰,۰۹۷)	۴۶,۶۹۸,۲۸۲	۳۴,۷۵۰,۲۷۳	-	سیمان، آهک و گچ
.	.	۲,۵۰۷	(۱۲۲)	(۱۹)	۲۱,۹۳۸	۲۴,۵۸۷	۸۸۵,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۶۸۴,۲۰۹	۱۲,۵۶۹	(۱,۳۴۶,۱۵۸)	(۳,۸۷۲)	(۷,۵۲۶)	۵,۲۵۷,۹۸۳	۲,۹۲۳,۲۲۳	۲۷۲,۴۷۰,۹۱۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۹,۵۱۰	۱۷۴,۴۵۰	(۱۹۸,۱۴۰)	(۳۶۱)	(۲,۵۹۶)	۱,۰۶۳,۴۶۱	۸۶۸,۲۷۸	۴۴,۵۳۶,۱۵۹	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴,۸۸۷,۰۸۵	۴۹,۸۱۶	(۵,۸۱۷,۶۳۰)	(۴۶۲)	(۹,۴۲۸)	۱۵,۹۷۵,۲۷۰	۱۰,۱۶۷,۰۲۹	۹۱۰,۶۴۲,۲۳۹	فعالیت‌هایی کمکی به نهادهای مالی واسط
۷۲,۰۳۷	۷۶۳,۱۹۴	(۶۴,۰۹۴)	(۵۹۷)	(۹۱)	۱۸۲,۷۴۷	۱۱۹,۳۴۰	۱۳,۳۲۲,۱۶۹	فلزات اساسی
۷,۶۵۸,۷۵۱	۸۱,۹۲۷	(۸,۲۸۲,۰۱۸)	(۱,۰۴۹)	(۴۴,۱۷۱)	۳۱,۴۰۴,۲۰۰	۲۳,۱۶۷,۴۰۳	۲,۳۱۳,۴۴۴,۳۰۹	محصولات شیمیایی
۲,۸۲۵,۳۱۷	۳۶۹,۸۳۶	(۳,۳۴۲,۱۶۲)	(۲,۱۱۰)	(۳۲,۹۰۳)	۱۴,۲۴۸,۹۵۵	۱۰,۹۴۲,۰۰۶	۵۸۴,۲۳۲,۳۸۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
	۲,۴۹۳	(۸۳)	.	(۷)	۲,۱۱۶	۲,۰۴۰	۱۵۰,۰۰۰	مخابرات
۳۸۶,۰۴۰	۱۰۶,۷۱۲	(۱,۱۵۹,۳۸۳)	.	(۶,۹۶۹)	۳,۳۳۵,۸۰۹	۲,۱۸۳,۳۹۵	۱۸۲,۴۱۲,۹۸۶	مواد و محصولات دارویی
۶۴,۱۶۳	۲۶,۵۷۵	(۳۳,۳۸۲)	(۱,۲۱۸)	(۴۵۱)	۳۵۸,۷۰۶	۳۲۶,۹۹۴	۱۶,۱۷۹,۳۷۸	سایر
۶۸,۹۳۴	۹۷۱,۹۸۷	.	.	.	.	.	.	جمع
۳۵,۰۹۹,۵۱۵	۴,۱۵۰,۶۸۷	(۳۲,۲۶۲,۴۸۹)	(۱۳,۶۳۲)	(۱۷۵,۲۵۸)	۱۱۸,۵۴۹,۴۶۷	۸۶,۴۷۵,۸۶۷	-	

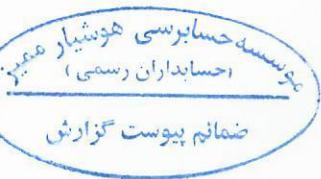




صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
داداشهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تعداد		
سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	سود (زیان) تحقق نیافته میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	کارمزد میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	
.	۸۴,۶۶۲	.	.	.	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳
.	۷۲,۹۴۶	.	.	.	سلف نفت خام سبک داخلی ۲۹۹۱
.	(۳۱۳)	.	.	.	منفعت دولت-۵-ش. خاص کاریزما ۱۰۸
.	۱۵۷,۲۹۶	.	.	.	جمع



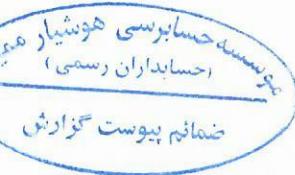
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سهام

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	پایه در تاریخ ترازنامه	تاریخ ترازنامه	تعداد قرارداد فروش رفته	ارزش روز	بیای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
اختیار فملی-۱۳۹۹/۱۱/۰۵-۱۸۲۵۲ (ضمنی)	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۳۵,۳۹۰	۱۸,۲۵۲	۹,۹۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۲۶,۰۱۹	۵۱	۴۷,۴۹۹	(۴۹)	۴۷,۴۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار فملی-۱۳۹۹/۱۱/۰۵-۲۰۸۰۰ (ضمنی)	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۳۵,۳۹۰	۲۰,۲۸۰	۹,۹۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۸,۴۵۰	۷۳	۲۲,۹۳۲	(۲۴)	۲۲,۸۳۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار فارس-۱۳۹۹/۱۱/۰۷-۱۷۸۲۶ (ضفار)	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۳۲,۵۹۰	۱۷,۸۷۶	۹,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۲۷,۱۸۵	۷۵	۵۱,۳۹۷	(۵۳)	۵۱,۴۶۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار فارس-۱۳۹۹/۱۱/۰۷-۱۹۸۲۶ (ضفار)	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۳۱,۴۸۰	۱۹,۸۲۶	۹,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۴,۷۶۰	۱۰	۴,۷۷۳	(۵)	۴,۷۵۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار وبسادر-۱۳۹۹/۱۱/۱۲-۲۵۰۰ (ضصاد)	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۴,۰۵۰	۲,۵۰۰	۲,۳۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱,۴۰۰	۲۲۵	۹,۸۷	(۱)	۷۶۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار وبسادر-۱۳۹۹/۱۱/۱۲-۳۰۰۰ (ضصاد)	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۴,۰۵۰	۲,۳۳۰	۳,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۵,۷۰۰	۲۲	۱,۶۱۹	(۲)	۱,۴۳۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار وبسادر-۱۳۹۹/۱۱/۱۲-۳۵۰۰ (ضصاد)	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۴,۰۵۰	۲,۳۳۰	۳,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۶۲,۷۹۶	۷	۲۳,۵۵۷	(۲۴)	۲۳,۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار خسپا-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۱۶۰۰ (پسپا)	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۲,۳۱۰	۱,۶۰۰	۱,۹۶۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۴,۲۳۹	۴,۲۳۷	۵,۲۲۷	(۵)	۹۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار خسپا-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۱۸۰۰ (پسپا)	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۲,۳۱۰	۱,۸۰۰	۱,۹۶۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۲,۶۲۲	۳۷,۷۴۷	۳۲,۵۵۷	(۱۷)	۴,۱۷۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار خسپا-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۲۰۰۰ (پسپا)	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۲,۳۱۰	۲,۰۰۰	۱,۹۶۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۹۷,۴۴۶	۲۲	۴۵,۰۰۶	(۴۶)	۲۲,۹۵۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار خسپا-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۲۵۰۰ (پسپا)	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۲,۳۱۰	۲,۰۰۰	۱,۹۶۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۲۹,۵۲۶	۱۰۳	۶,۴۰۶	(۷)	۳,۲۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار خسپا-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۳۰۰۰ (پسپا)	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۲,۳۱۰	۲,۰۰۰	۱,۹۶۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۹,۹۸۰	۳۶	۱,۹۷۸	(۲)	۱,۶۱۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار خسپا-۱۳۹۹/۱۱/۲۶-۳۵۰۰ (پسپا)	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۲,۳۱۰	۲,۰۰۰	۱,۹۶۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۷۳	۹	۰	(۰)	۳۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل به صفحه بعد			-	-	-	-	-	-	۱۸۴,۶۸۹	(۲۳۵)	۲۲۸,۲۵۰	۴۳,۲۲۶	۳۳۹,۸۱۷		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

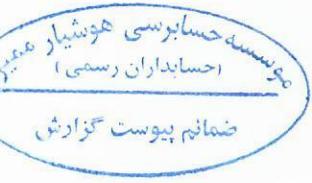
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

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

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	پایه در تاریخ ترازنامه	تاریخ ترازنامه	تعداد قرارداد فروش و قیمت	ارزش روز	بها فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافرته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافرته اختیار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
جمع نقل به صفحه بعد														
اخیرخوبملو-۱۳۹۹/۱۱/۲۸-۷۰۰۰-	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضمنت ۱۱۲۹)											
اخیرخ فولاد-۱۳۹۹/۱۱/۲۸-۱۴۰۰۰-	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلاء ۱۱۵۶)											
اخیرخ فولاد-۱۳۹۹/۱۱/۲۸-۱۶۰۰۰-	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلاء ۱۱۵۶)											
اخیرخ فولاد-۱۳۹۹/۱۱/۲۸-۱۸۰۰۰-	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلاء ۱۱۵۷)											
اخیرخ فولاد-۱۳۹۹/۱۱/۲۸-۲۰۰۰۰-	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۸/۱۲	(ضفلاء ۱۱۵۸)											
اخیرخ خودرو-۱۴۰۰/۰۲/۰۸-۲۰۰۰-	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	(ضخود ۳۰۰۵)											
اخیرخ خودرو-۱۴۰۰/۰۲/۰۸-۳۵۰۰-	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	(ضخود ۳۰۰۸)											
اخیرخ خودرو-۱۴۰۰/۰۲/۰۸-۴۰۰۰-	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	(ضخود ۳۰۰۹)											
اخیرخ خودرو-۱۴۰۰/۰۲/۰۸-۲۵۰۰-	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	(ضخود ۳۰۰۶)											
اخیرخ خودرو-۱۴۰۰/۰۲/۰۸-۳۰۰۰-	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	(ضخود ۳۰۰۷)											
اخیرخ خودرو-۱۴۰۰/۰۲/۰۸-۴۵۰۰-	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	(ضخود ۳۰۱۰)											
سایر														
جمع														
(۱۰,۶۹۱)	(۵۹,۰۹۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۶۹۱)	(۵۹,۰۹۹)	۳۶۲,۵۶۲	(۵۵۱)	۵۳۵,۰۲۱	۱۷۱,۹۰۸	۸۲۳,۱۴۵								

۱۶-۳-۱- سهم‌های پایه اوراق اختیار معامله با سررسید بهمن ماه ۱۳۹۹ واردیهشت ماه ۱۴۰۰ بابت انتشار اوراق مذکور، نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه وثیقه گردیده است.



۱۷-سود سهام

سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها، بر حسب 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	سود سهام	نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۲۵۶	۱۳,۸۴۲	۱۵,۹۳۷	(۲۵۹)	استخراج کانه‌های فلزی
.	.	۲۹	(۵)	ابوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۴۶۰	۲	۲,۱۲۶	۰	بانکها و موسسات اعتباری
.	.	۲۰۰	۰	بیمه و صندوق بازنیستگی به جزتامین اجتماعی
۶۵	۰	۱۰	۰	تولید محصولات کامپیوتري الکترونیکی و نوری
۴۰۵	۴۰۵	۱۳۷	۰	حمل و نقل، اتبارداری و ارتباطات
۸,۵۰۱	۸,۰۱۲	۱۰,۴۴۴	(۶۴۴)	خدمات فنی و مهندسی
۳۹۴	۳۲	۴۵	۰	خودرو و ساخت قطعات
۳۱	۰	۳	۰	دیگری، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۱,۳۱۷	۱۲	۷۹	۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۳	۲۳۱	۹۴۱	(۲۴)	سرمایه‌گذاریها
۳,۲۱۲	۸۴۲	۱۱۳	(۱۰)	سیمان، آهک و گچ
۸۴۲	۸,۵۲۹	۵۸,۹۷۱	۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۴۹,۳۳۷	۲,۵۱۷	۶۶	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰,۶۳۸	۳۲,۹۹۵	۱۳,۹۲۷	(۸۶)	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۸۳,۰۶۴		۱۷	۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۳۲۹	۳۱,۷۷۵	۹۲,۳۲۴	(۸۵)	فلزات اساسی
۳۸,۲۳۸	۴۶	۳۳۹	(۲۱)	قند و شکر
۵۰	۱۶۲,۴۲۳	۲۱۰,۷۶۴	(۴۱۴)	محصولات شیمیایی
۲۰,۲۰۶۱	۳,۷۹۰	۷۸۷	۰	مخاربات
۶,۴۲۷	۶,۳۴۴	۴,۶۰۴	(۹۵)	مواد و محصولات دارویی
.	.	۲	۰	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱۹,۷۵۵	۷۲	۰	۰	سایر
۴۹۸,۳۹۵	۲۷۱,۸۷۱	۴۱۱,۸۶۵	(۱,۶۴۲)	جمع
			۴۱۳,۵۰۷	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

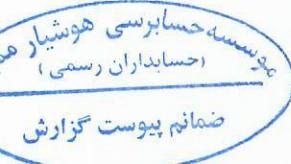
۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

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

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	سود اوراق مشارکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود اوراق مشارکت
۲۱,۳۲۱	۱۶,۷۰۱	۰	۱۸-۱	سود سپرده بانکی
۳,۸۰۳,۴۶۴	۱,۲۶۲,۲۷۴	۱,۵۵۶,۲۵۴	۱۸-۲	صندوق تضمین تسویه معاملات
۶۸۱	۲۳۸	۱,۰۳۱		جمع
۳,۸۲۵,۴۶۶	۱,۲۷۹,۲۱۳	۱,۵۵۷,۲۸۵		

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		تاریخ سرمایه گذاری			
	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	-	میلیون ریال	-	اوراق مشارکت منفعت دولت-۵-ش. خاص کاربرد ۱۰۸.
۲۱,۳۲۱	۱۶,۷۰۱	۰	۰	۰	-	۰	-	
۲۱,۳۲۱	۱۶,۷۰۱	۰	۰	۰	-	۰	-	جمع



سال 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	تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۰۷۰	.	۱۱۲,۹۹۰	.	.	۱۱۲,۹۹۰	.	۱۱۲,۹۹۰	۲۶۸,۸۰۰,۷۹۴	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
۱	.	۲۲	.	.	۲۲	.	۲۲	۲۴۱,۷۶۸,۸۸۶	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۳۱۹,۷۶۰	.	۶۹,۹۳۳	.	.	۶۹,۹۳۳	.	۶۹,۹۳۳	۶۳۰,۱۶۸,۵۸۵	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۸۱,۶۴۶	.	۲۱,۴۳۵	.	.	۲۱,۴۳۵	.	۲۱,۴۳۵	۶۲۶,۷۱۹,۴۸۲	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
۵,۳۷۶	.	۱,۴۹۶	.	.	۱,۴۹۶	.	۱,۴۹۶	۶۲۶,۷۱۹,۴۸۵	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
۵۴,۱۲۶	.	۱۲,۸۰۸	.	.	۱۲,۸۰۸	.	۱۲,۸۰۸	۶۲۶,۷۱۹,۴۸۶	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
.	.	۱۳۷,۲۲۳	(۵۴)	.	۱۳۷,۲۸۷	.	۱۳۷,۲۸۷	۶۲۶,۷۲۶,۵۵۶	بانک تجارت شعبه ونک شماره حساب
۴۵,۱۷۰	.	۱۲,۴۲۵	.	.	۱۲,۴۲۵	.	۱۲,۴۲۵	۶۳۰,۱۶۸,۵۸۶	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۲۱,۰۵۷	.	۶,۴۶۳	.	.	۶,۴۶۳	.	۶,۴۶۳	۶۳۰,۱۶۸,۵۸۷	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۲۲,۹۶۰	.	۷,۱۱۸	.	.	۷,۱۱۸	.	۷,۱۱۸	۶۳۰,۱۶۸,۵۸۹	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۱۷۳,۴۲۶	.	۵۰,۰۳۷	.	.	۵۰,۰۳۷	.	۵۰,۰۳۷	۶۳۰,۱۶۸,۵۹۰	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۵,۱۸۲	.	۱,۶۱۰	.	.	۱,۶۱۰	.	۱,۶۱۰	۶۳۰,۱۶۸,۵۹۱	بانک تجارت شعبه دریای نور شماره حساب
۲۰	۱۰	۴۵,۸۶۵	.	.	۴۵,۸۶۵	.	۴۵,۸۶۵	۰,۲۲۳,۵۴۰,۴۵۶,۰۰۳	بانک ملی شعبه بورس اوراق بهادار شماره حساب
۲۲۴,۴۴۵	۲۰۵,۷۸۶	۱۳	.	.	۱۳	.	۱۳	۲۳۳,۸۱۰,۰,۱۱۷۷۷,۷۱۱,۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۴	.	۴	.	.	۴	.	۴	۲۳۳,۸۱۰,۰,۱۱۷۷۷,۷۱۱,۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۲۶۹,۵۷۸	۱۱۴,۷۴۱	۲۸,۰۳۸	.	.	۲۸,۰۳۸	.	۲۸,۰۳۸	۲۳۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷,۷۱۱,۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۱۷۰,۳۱۵	۱۱۵,۶۳۶	۲۸۳	.	.	۲۸۳	.	۲۸۳	۲۳۳,۴۵۶,۱۱۷۷۷,۷۱۱,۳	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۲۶۱,۴۵۷	۲,۷۸۳	۴۹,۱۴۶	.	.	۴۹,۱۴۶	.	۴۹,۱۴۶	۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷,۷۱۱,۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۱,۶۹۹,۵۹۳	۴۳۸,۹۵۶	۵۴۷,۰۲۰	(۵۴)	.	۵۴۷,۰۷۴	.	۵۴۷,۰۷۴		جمع نقل به صفحه بعد

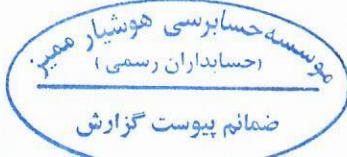
سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰				
تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل	تنزيل شده	تنزيل نشده	
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	
۱,۶۹۹,۵۹۳	۴۳۸,۹۵۶	۵۴۷,۰۲۰	(۵۴)	۵۴۷,۲۴۰		جمع نقل از صفحه قبل
۱۹۳,۷۹۴	.	۷۴,۳۴۹	.	۷۴,۳۴۹	۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۳	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۲۰۱,۲۳۳	.	۱۵۲,۲۸۳	.	۱۵۲,۲۸۳	۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۴	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۱۸۴,۲۸۹	.	۱۱۹,۲۹۱	.	۱۱۹,۲۹۱	۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۵	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۲۵۶,۲۹۳	.	۱۶۱,۲۹۶	.	۱۶۱,۲۹۶	۲۳۳,۴۷۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۶۶,۳۵۹	.	۲۷,۹۲۳	.	۲۷,۹۲۳	۲۳۳,۴۹۶,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۲,۳۱۲	.	۸۶۷	.	۸۶۷	۲۳۳,۴۸۱,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	۲۹,۵۸۹	.	۲۹,۵۸۹	۲۳۳,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	۵۶,۱۵۹	.	۵۶,۱۵۹	۲۳۳,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	۱۲۰,۷۱۲	(۲۸)	۱۲۰,۷۴۰	۲۳۳,۴۴۳,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	۱۲۲,۵۹۶	(۳۵۵)	۱۲۲,۹۵۱	۲۳۳,۴۴۳,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
.	.	۱۲۰,۵۸۴	(۱۴۶)	۱۲۰,۷۳۰	۲۳۳,۴۴۳,۱۱۷۷۷۷۱۱,۳	بانک پاسارگاد شعبه ونک شماره حساب
۳	۱	.	.	.	۸۲۶,۸۱۰,۲۶۳۹۴۷۷,۱	بانک سامان شعبه میدان آزادی شماره حساب
.	.	.	.	.	۴۹۶۷۹۵۱۹۸۰	بانک ملت شعبه گاندی شماره حساب
۱۱۱,۱۰۸	.	۹,۶۷۳	.	۹,۶۷۳	۲۲۱۶۰۰۰۰۰۰۲۲۲	بانک سپه شعبه سرافراز شماره حساب
۳۵,۸۴۶	.	۱۳,۹۷۶	.	۱۳,۹۷۶	۲۲۱۶۰۰۰۰۰۰۲۲۷	بانک سپه شعبه سرافراز شماره حساب
.	.	۱۱	.	۱۱	۱۶۰۰۳۰۱۴۶۲۱,۰۸	بانک سپه شعبه سرافراز شماره حساب
۱,۰۵۱,۶۳۴	۸۲۳,۳۱۷	.	.	.		سایر
۳,۸۰۳,۴۶۴	۱,۲۶۲,۲۷۴	۱,۵۵۶,۴۲۹	(۵۸۳)	۱,۵۵۷,۱۷۸		جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
۵۵۰	۲۷۴	۵۵۰		
۳۱۰	۱۶۸	۱۶۹		
۸۶۰	۴۴۳	۷۱۹		

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس



۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ به	دوره مالی شش ماهه منتنهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتنهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۹,۱۲۲	۳,۴۴۳	۲,۸۱۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۵۳۹	۱,۱۱۷	۳,۶۶۱	هزینه‌های نگارش و را اندازی نرم افزار معاملات خودکار قراردادهای اختیار
۶۲۰	.	.	هزینه برگزاری مجامع
۹۴	۲۴	۳۷	هزینه کارمزد بانکی
۲۲	۱۱	۲۳	هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۹,۹۷۸	۴,۹۶۸	۶,۵۳۰	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
۲۸۸	۱۰۰	۱۴۳	هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۲,۰۰۰	.	۲,۴۰۰	هزینه های اداری
۸۷۱	۴۸۵	۱,۰۵۴	هزینه استهلاک
۵۶۴	۲۹۷	۳۷۵	
۲۶,۱۰۹	۱۰,۴۴۶	۱۷,۰۴۲	جمع

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

۲۱- هزینه مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	هزینه مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع
۱۶,۴۷۴	۱۶,۴۰۹	۶,۴۲۶	
۱۶,۴۷۴	۱۶,۴۰۹	۶,۴۲۶	

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	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
.	.	۳۹,۳۱۸,۰۱۴	
.	.	.	
.	.	۳۹,۳۱۸,۰۱۴	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های 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 سرسید می‌باشد.

۲۳-۲- صندوق در تاریخ گزارش قادر بدهی احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

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 (بدھی)	مبلغ ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	
(۳۱,۷۴۲)	۱۵,۴۴۶	معاملات متعدد طی دوره	عضویت در صندوق تضمین تسویه	کارگزار (ایستگاه معاملاتی صندوق)
۱۹	۱۵,۲۵۱	معاملات متعدد طی دوره	معاملات سهام و اوراق بهادر	بانک ملی ایران
۴۸	۹,۰۹۳	معاملات متعدد طی دوره	معاملات سهام و اوراق بهادر	بانک تجارت
۲۸,۰۰۷	۵,۲۶۶	معاملات متعدد طی دوره	معاملات سهام و اوراق بهادر	بانک پاسارگاد
۵	۱,۲۸۶	معاملات متعدد طی دوره	معاملات سهام و اوراق بهادر	بانک سپه
۱۸	۷۳۹	معاملات متعدد طی دوره	معاملات سهام و اوراق بهادر	بانک صادرات
(۳۷۷)	۳۷۷	طی دوره مورد گزارش	کارمزد متولی گری	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۴۸)	۱۷۳	طی دوره مورد گزارش	کارمزد متولی گری	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
(۱۶۹)	۱۶۹	طی دوره مورد گزارش	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 تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، به شرح زیر می‌باشد:

۱-۲۶- مطابق با مصوبه دولت و چهارمین جلسه شورای عالی بورس و اوراق بهادر، صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مجاز گردیده است به منظور بازارگردانی سهام شرکت‌های استانی، صندوق اختصاصی بازارگردانی تأسیس کند و دارایی‌های تخصیص یافته موضوع بند ۲ صورتجلسه مورخ ۴ مرداد ۱۳۹۹ شورای مذبور را به آن صندوق منتقل کند. در این راستا پس از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، مقدمات تأسیس صندوق مذکور عملیاتی گردیده است.

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 کارگرفته می‌شود.

۲۸- کفایت سرمایه

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