



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰



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 ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۴۸	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۶ به تایید هیأت مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
هیأت مدیره صندوق	بانک سپه	حبیب رضا حدادی سیاهکلی	
هیأت مدیره صندوق	بانک تجارت	محمد حسین صدرائی	
هیأت مدیره صندوق	بانک ملی	محمد ابراهیم آقابابائی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		





صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها:		
۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۱۱۴,۸۲۷,۹۲۶	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۱,۵۲۹,۵۱۸	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۹۱۱,۹۹۴	۱,۳۵۳,۴۴۹	۷ حسابهای دریافتی
۱,۰۲۱,۶۰۲	۴,۸۰۷	۸ جاری کارگزاران
۵,۷۵۳	۶,۸۳۸	۹ سایر دارایی ها
۳,۴۴۷,۱۱۷	۱۷۱,۷۸۳	۱۰ موجودی نقد
۱۲۸,۵۶۱,۲۶۷	۱۴۷,۸۹۴,۳۲۰	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
-	۱,۶۸۸,۱۲۹	۸ جاری کارگزاران
۴۳۷,۸۹۲	۲,۹۷۲,۶۰۷	۱۱ حسابهای پرداختی
۴۷۴	۹۵۷	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۲,۱۸۵	۵۷,۴۶۳	۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۱۲۱,۹۷۰	۲۰۷,۸۹۴	۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۵۶۲,۵۲۱	۴,۹۲۷,۰۴۹	جمع بدهی ها
۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶	۱۴۲,۹۶۷,۲۷۱	خالص دارایی ها
۵,۲۵۱,۲۴۱	۵,۱۴۸,۸۵۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمدابراهیم آقابابائی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی سیاهکلی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمدحسین صدرائی

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۲۰,۸۵,۸۳۰)	(۱۱,۶۸۰,۲۲۹)	۲۰,۴۸,۵۸۴	۱۶
(۸,۳۱۵,۶۹۶)	(۳۱,۸۹۹,۹۲۸)	(۱۱,۸۲۸,۵۶۳)	۱۷
۳,۳۴۷,۱۰۰	۴۱۱,۸۶۵	۱,۴۷۵,۹۶۵	۱۸
۲,۶۲۶,۸۸۲	۱,۵۵۷,۲۸۵	۴,۳۳۷,۵۴۰	۱۹
(۲۴,۴۲۷,۵۳۴)	(۴۱,۲۱۱,۰۰۷)	(۳,۹۶۶,۴۷۳)	
(۹۰۰)	(۷۱۹)	(۱,۱۵۹)	۲۰
(۳۹,۶۷۱)	(۱۷,۰۳۲)	(۱۸,۸۵۷)	۲۱
(۳۴,۴۵۸,۱۰۵)	(۴۱,۶۲۸,۷۶۸)	(۳,۹۸۶,۴۸۸)	
(۱۶,۶۸۴)	(۶,۴۲۶)	(۱۱,۳۷۰)	۲۲
(۲۴,۴۷۴,۷۸۸)	(۴۱,۶۳۵,۱۹۴)	(۳,۹۹۷,۸۵۸)	

(٪۲۳,۵۷)

(٪۴۳,۹۰)

(٪۲,۷۶)

(٪۱۹,۳۲)

(٪۴۴,۸۴)

(٪۲,۷۸)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
ارژموند کاران

هیأت مدیره صندوق

بانک ملی ایران
محمد ابراهیم غفاریانی

هیأت مدیره صندوق

بانک سپه
حبیب‌رضا حدادی‌نیاهاکی

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود قبل از هزینه های مالی
هزینه مالی
سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰



سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ یادداشت

میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۸۶,۶۴۲,۲۸۴	۱۲,۶۲۷,۵۸۹	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶	۳۳,۹۹۴,۰۹۰
۱۱,۳۶۶,۵۰۱	۱۱,۳۶۶,۵۰۱	۸۰,۴۰۶,۷۹	۸,۰۴۰,۶۷۹	۳,۷۷۲,۷۰۹	۳,۷۷۲,۷۰۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۴,۴۷۴,۷۸۸)	(۴۱,۶۳۵,۱۹۴)	(۳,۹۹۷,۸۵۸)			
۵۲,۴۶۴,۷۵۰	۳۹,۳۱۸,۰۱۴	۱۷,۱۹۳,۶۷۴			
۱۳۵,۹۹۸,۷۴۶	۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۱۴۲,۹۶۷,۲۷۱	۲۰,۶۶۸,۳۶۸	۲۷,۷۶۶,۷۹۹	۲۳

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال

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

متولی صندوق
مؤسسه حسابرسی آرموده کاران
محمد بنی هاشمی
آرموده کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمد ابراهیم تقی پانی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب رضا حدادی سیاهکی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمد حسین صحرانی



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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



۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	کارگزاری مفید	۲,۸۳۷,۸۸۰	۱۰.۱۷٪
۲	بانک تجارت	۲,۵۵۴,۵۱۷	۹.۲۰٪
۳	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۷.۷۱٪
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۷.۳۱٪
۵	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۵.۵۳٪
۶	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۵۲۸,۵۶۵	۵.۴۹٪
۷	کارگزاری آگاه	۱,۳۴۲,۹۳۹	۴.۸۲٪
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳.۸۷٪
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲.۵۰٪
۱۰	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	۲.۳۹٪
۱۱	سایر	۱۱,۳۹۰,۵۸۶	۴۱.۱۹٪
جمع		۲۷,۷۶۶,۷۹۹	۱۰۰٪

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

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

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

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

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

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

۳- مبنای اندازه‌گیری استفاده‌شده در تهیه صورت‌های مالی

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

الف) دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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



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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های در اختیار هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بابت هزینه‌های اجرایی از جمله هزینه تاسیس، اجاره دفتر صندوق، حقوق و مزایای مدیر سرمایه‌گذاری، کارشناس مالی و سایر کارکنان، نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد. در صورتی که با مستندات ارائه شده، هزینه‌های انجام شده از این محل کمتر از سقف تعیین شده باشد، معادل ۱۵ درصد از مبلغ باقیمانده با تصویب مجمع در اختیار هیأت‌مدیره قرار می‌گیرد تا به مدیران و کارکنان صندوق پرداخت شود.
حق حضور اعضای هیأت‌مدیره	سالانه مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال به هر یک از اعضای هیأت‌مدیره مشروط به حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیأت‌مدیره و شرکت در جلسه هیأت‌مدیره پرداخت می‌گردد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت‌های مالی صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
پاداش اعضای هیأت‌مدیره	جمعاً تا سقف ۲ میلیارد و ۴۰۰ میلیون ریال برای کلیه اعضای هیأت‌مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	مبلغ ثابت حداکثر ۱.۱ میلیارد ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت‌مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه درجه‌بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سالانه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال مشروط به تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادار، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت می‌باشد.
هزینه‌های نگارش و راه‌اندازی 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

۴-۸- وضعیت خاص صندوق

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



۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱			۱۴۰۰/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	فلزات اساسی
۱۷.۵۷٪	۲۲,۱۳۳,۹۲۵	۲۰,۸۰۵,۸۳۵	۱۷.۹۲٪	۲۵,۶۱۹,۷۳۰	۲۴,۶۳۷,۵۹۷	محصولات شیمیایی
۹.۳۹٪	۱۱,۸۳۱,۲۱۴	۱۱,۳۸۲,۰۵۲	۱۳.۱۲٪	۱۸,۷۵۸,۰۲۰	۲۰,۴۰۴,۳۳۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۹۸٪	۱۲,۵۷۴,۳۱۳	۱۳,۸۵۵,۰۸۵	۱۱.۹۲٪	۱۷,۰۴۸,۷۹۶	۱۸,۷۲۴,۹۱۵	خودرو و ساخت قطعات
۹.۳۰٪	۱۱,۷۱۳,۹۲۴	۱۵,۳۰۷,۸۵۱	۱۱.۵۸٪	۱۶,۵۵۲,۱۴۲	۲۰,۸۵۶,۴۹۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۱۹٪	۱۲,۸۳۶,۸۵۱	۱۳,۵۶۳,۵۵۵	۸.۳۴٪	۱۱,۹۲۶,۶۵۳	۱۶,۷۰۱,۵۲۵	استخراج کانه های فلزی
۴.۲۳٪	۵,۳۳۴,۵۸۹	۴,۳۱۴,۶۸۶	۶.۰۵٪	۸,۶۴۹,۰۷۴	۷,۶۵۳,۲۷۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۳۷٪	۵,۵۰۲,۰۱۰	۵,۹۷۸,۰۲۰	۵.۱۸٪	۷,۴۰۱,۴۰۴	۷,۸۶۳,۴۸۳	خدمات فنی و مهندسی
۲.۳۳٪	۲,۹۳۳,۷۷۵	۳,۱۷۲,۲۱۶	۱.۹۸٪	۲,۸۳۳,۷۷۹	۳,۴۵۷,۶۹۸	مخابرات
۱.۱۹٪	۱,۴۹۳,۵۷۱	۲,۲۲۳,۴۶۰	۱.۱۹٪	۱,۷۰۱,۶۰۹	۲,۷۴۵,۳۶۲	مواد و محصولات دارویی
۰.۴۷٪	۵۹۷,۴۶۶	۶۲۳,۰۹۶	۰.۷۰٪	۱,۰۰۲,۳۸۰	۱,۲۸۰,۹۰۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۶۲٪	۷۸۳,۷۰۹	۸۵۲,۲۵۵	۰.۶۷٪	۹۵۹,۱۵۳	۹۷۳,۳۶۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۲۷٪	۳۳۴,۵۴۳	۴۰۴,۰۵۶	۰.۴۶٪	۶۵۹,۹۰۵	۹۰۵,۵۱۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۸٪	۱۱۳,۷۱۱	۲۰۵,۶۵۲	۰.۳۸٪	۵۳۸,۵۵۴	۶۸۰,۱۳۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۱۶٪	۱۹۶,۲۴۴	۲۵۵,۲۸۰	۰.۱۹٪	۲۶۹,۰۳۹	۳۹۹,۷۷۷	سرمایه گذاری‌ها
۰.۱۵٪	۱۹۲,۹۲۲	۲۵۵,۴۶۷	۰.۱۷٪	۲۴۱,۳۱۵	۳۲۸,۲۹۷	
۷۰.۳۰٪	۸۸,۵۷۲,۷۶۷	۹۳,۱۹۸,۵۶۶	۷۹.۸۵٪	۱۱۴,۱۵۷,۰۱۷	۱۲۷,۶۰۷,۳۴۹	جمع نقل به صفحه بعد



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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱			۱۴۰۰/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰.۳۰٪	۸۸,۵۷۲,۷۶۷	۹۳,۱۹۸,۵۶۶	۷۹.۸۵٪	۱۱۴,۱۵۷,۰۱۷	۱۲۷,۶۰۷,۳۴۹	جمع نقل از صفحه قبل
۰.۱۶٪	۲۰۱,۱۴۰	۲۰۸,۳۹۶	۰.۱۱٪	۱۶۱,۵۱۸	۲۰۷,۰۱۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۲٪	۴۲,۱۰۶	۶۰,۴۲۸	۰.۱۰٪	۱۴۰,۱۵۳	۱۷۳,۶۵۰	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۷٪	۹۱,۷۶۹	۱۳۵,۶۱۴	۰.۰۶٪	۸۴,۸۹۴	۱۴۹,۶۷۷	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۲٪	۳۸,۳۳۹	۸۶,۶۲۸	۰.۰۳٪	۴۵,۷۶۵	۱۰۸,۶۷۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰۷٪	۶۸,۹۶۹	۱۰۱,۸۴۸	۰.۰۳٪	۴۵,۴۸۸	۸۷,۲۸۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۵٪	۵۳,۱۹۰	۷۹,۱۹۹	۰.۰۳٪	۴۴,۱۲۰	۸۳,۱۸۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۲٪	۱۹,۶۰۱	۱۹,۲۳۲	۰.۰۲٪	۳۱,۴۷۳	۳۳,۵۰۲	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۱٪	۱۶,۱۶۵	۱۸,۵۹۹	۰.۰۲٪	۲۱,۸۴۵	۳۴,۶۶۱	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۱٪	۱۰,۴۲۰	۱۰,۶۱۰	۰.۰۲٪	۲۱,۴۹۷	۲۳,۰۳۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۱۸,۹۹۱	۲۰,۸۳۶	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۱۸,۵۵۶	۱۷,۳۷۸	کاشی و سرامیک
۰.۰۵٪	۴۷,۲۰۷	۴۸,۷۲۲	۰.۰۱٪	۱۵,۰۳۵	۱۵,۹۹۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۱٪	۱۷,۲۲۴	۳۵,۵۶۶	۰.۰۱٪	۱۰,۰۵۵	۳۱,۲۹۹	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۹,۱۶۰	۱۰,۱۸۵	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۰٪	۳,۴۵۹	۴,۴۵۳	۰.۰۰٪	۲,۳۵۸	۴,۴۵۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰٪	.	.	.	.	.	سایر
۷۰.۷۹٪	۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۹۴,۰۰۷,۸۶۲	۸۰.۳۲٪	۱۱۴,۸۲۷,۹۲۶	۱۲۸,۶۰۸,۱۷۰	جمع



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	مبلغ	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ سپرده‌های بانکی	۳۱,۳۴۷,۰۰۰	۲۹,۸۹۹,۵۰۰
۶-۲ سپرده‌های طرح حمایتی	۱۸۲,۵۱۸	۲,۰۹۲,۹۴۶
جمع	۳۱,۵۲۹,۵۱۸	۳۱,۹۹۲,۴۴۶

۶-۱- سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است :

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
سپرده‌های بانکی:						
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۴	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	٪۲۱	۶۱۴,۰۰۰	٪۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۵	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	٪۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۶	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	٪۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۷	۱۴۰۰/۰۵/۰۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۶	٪۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	٪۱	.
بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۸	۱۴۰۰/۰۵/۰۶	۱۴۰۱/۰۵/۰۶	٪۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	٪۱	.
جمع نقل به صفحه بعد				۷,۶۱۴,۰۰۰	٪۵	۶,۰۰۰,۰۰۰



۱-۶- سپرده‌های بانکی (ادامه)

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰						سپرده‌های بانکی:
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
میلیون ریال		میلیون ریال					جمع نقل از صفحه قبل
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۷,۶۱۴,۰۰۰					بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۹
.	۱٪	۱,۸۳۵,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۱/۰۵/۰۶	۱۴۰۰/۰۵/۰۶	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۱۰
.	۱٪	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۱۱
.	۱٪	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۱/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۱۲
.	۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۱/۰۵/۲۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۱۳
.	۳٪	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۱۴
.	۱٪	۲,۱۷۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۲	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۱۵
.	۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۷	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۱۶
.	۲٪	۲,۷۴۵,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۰/۰۶/۰۸	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۱۷
.	۲٪	۳,۵۶۲,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۱۴۰۰/۰۶/۲۷	یکساله	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۹۰۱۲-۱۱۷۷۷۱۱-۱۸
.	۱٪	۲,۱۷۱,۰۰۰	۲۱٪	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	یکساله	سایر
۲۳,۸۹۹,۵۰۰	۰٪	.	-	-	-	-	جمع
۲۹,۸۹۹,۵۰۰	۲۱٪	۳۱,۳۴۷,۰۰۰					

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۲-۶- سپرده‌های طرح حمایتی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
میلیون ریال		میلیون ریال				
۷۲۸,۱۴۶	۰٪	۱۸۲,۵۱۸	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	یکساله
۱,۳۶۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-
۲,۰۹۲,۹۴۶	٪۰	۱۸۲,۵۱۸				

سپرده‌های بانکی:

پاسارگاد - ۱-۱۱۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰

سایر

جمع

۷- حساب‌های دریافتنی

حسابهای دریافتنی برحسب ماهیت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۶۳,۸۵۹	۳۱۲,۱۷۸	٪۲۱-٪۱۸	۳۱۳,۴۴۸	۷-۱	سود سپرده بانکی
۲,۷۹۳,۸۱۰	۹۰۶,۷۷۸	٪۲۵	۹۱۳,۴۸۶	۷-۲	سود سهام دریافتنی
۵۴,۳۲۵	۱۳۴,۴۹۳	-	۱۳۴,۴۹۳	۷-۳	سایر حساب‌های دریافتنی
۲,۹۱۱,۹۹۴	۱,۳۵۳,۴۴۹		۱,۳۶۱,۴۲۶		جمع

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۴,۳۱۷	۲,۱۵۳	٪۲۱	۲,۱۷۰	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴	پاسارگاد -
۶,۶۳۴	۵,۹۳۵	٪۲۱	۵,۹۷۳	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۵	پاسارگاد -
۳۳,۹۵۴	۳۶,۶۳۸	٪۲۱	۳۶,۶۵۸	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۶	پاسارگاد -
.	۲۳,۳۰۹	٪۲۱	۲۳,۳۸۴	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۷	پاسارگاد -
.	۲۳,۳۰۹	٪۲۱	۲۳,۳۸۴	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۸	پاسارگاد -
.	۲۸,۵۱۵	٪۲۱	۲۸,۶۰۶	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۹	پاسارگاد -
.	۱۵,۹۷۱	٪۲۱	۱۶,۰۶۲	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۰	پاسارگاد -
.	۱۲,۵۵۳	٪۲۱	۱۲,۶۶۸	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۱	پاسارگاد -
.	۱۵,۶۹۲	٪۲۱	۱۵,۸۳۶	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۲	پاسارگاد -
.	۱۰,۷۲۹	٪۲۱	۱۰,۷۲۹	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۳	پاسارگاد -
.	۳۸,۵۴۳	٪۲۱	۳۸,۵۸۴	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۴	پاسارگاد -
.	۲۹,۹۷۱	٪۲۱	۳۰,۰۸۲	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۵	پاسارگاد -
.	۳۹,۶۱۷	٪۲۱	۳۹,۷۸۴	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۶	پاسارگاد -
.	۱۴,۴۱۵	٪۲۱	۱۴,۵۴۱	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۷	پاسارگاد -
.	۱۴,۸۲۷	٪۲۱	۱۴,۹۸۹	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۸	پاسارگاد -
۱۸,۹۵۴	.	-	.		سایر
۶۳,۸۵۹	۳۱۲,۱۷۸		۳۱۳,۴۴۸		جمع

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

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۸۳,۷۳۳	۱۸۰,۸۶۳	%۲۵	۱۸۱,۵۳۶	استخراج کانه های فلزی
۰	۴۴۱	%۲۵	۴۴۱	اطلاعات و ارتباطات
۱۳۰	۹۲	%۲۵	۱۰۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰	۰	%۲۵	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۴۶۴	۸۱۰	%۲۵	۸۱۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۱۵	۰	%۲۵	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰	۱۹,۲۱۶	%۲۵	۲۱,۰۶۸	خدمات فنی و مهندسی
۳,۶۲۴	۱,۰۵۷	%۲۵	۱,۰۷۵	خودرو و ساخت قطعات
۹۹۵	۲,۵۱۵	%۲۵	۲,۵۵۳	زراعت و خدمات وابسته
۱۲	۲۰۳	%۲۵	۲۳۲	ساخت محصولات فلزی
۶۶۳	۴۴۴	%۲۵	۴۴۴	سایر واسطه گریهای مالی
۴,۹۳۹	۲۶۹	%۲۵	۲۸۶	سرمایه گذاریها
۱۸۷,۹۰۶	۱۲,۹۱۷	%۲۵	۱۲,۹۱۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵۹,۷۴۷	۱,۹۹۳	%۲۵	۱,۹۹۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۱۵۸,۱۴۶	۵۵,۰۰۷	%۲۵	۵۵,۰۰۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵۸	۴۰۵	%۲۵	۴۰۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۶۳,۴۸۷	۱۰۹,۶۵۶	%۲۵	۱۱۱,۸۱۹	فلزات اساسی
۶۲	۷۰	%۲۵	۷۱	ماشین آلات و تجهیزات
۶۲	۶۹	%۲۵	۷۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۴۸۷,۷۰۸	۳۷۹,۹۰۳	%۲۵	۳۸۱,۶۲۳	محصولات شیمیایی
۱۱۰,۲۱۷	۹۶,۹۲۲	%۲۵	۹۶,۹۲۲	مخابرات
۳۶,۳۱۹	۴۳,۹۲۵	%۲۵	۴۴,۱۰۵	مواد و محصولات دارویی
۹۳,۳۲۳	۰	%۲۵	۰	سایر
۲,۷۹۳,۸۱۰	۹۰۶,۷۷۸		۹۱۳,۴۸۶	جمع

۳-۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ودیعه اجاره ملک
۱۷,۲۹۹	۱۰,۸۵۳	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۰	۵۰,۰۰۰	مطالبات بابت سرمایه ثبتی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۶,۷۵۷	۲۰,۵۱۶	مطالبات بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۲۶۹	۱۹۱	سایر
۵۴,۳۲۵	۱۳۴,۴۹۳	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		یادداشت
مانده بدهی	مانده طلب	مانده بدهی	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۸۷,۸۶۱	(۱)	۴,۸۰۷	
.	۷۳۳,۷۴۱	(۱,۶۸۸,۱۲۸)	.	
.	۱,۰۲۱,۶۰۲	(۱,۶۸۸,۱۲۹)	۴,۸۰۷	۸-۱

شرکت‌های کارگزاری
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
اوراق بهادار و تسویه وجوه
جمع

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸۸۹,۸۸۶	۸۸۹,۸۸۶	.	بانک تجارت
.	۹۵۴,۰۴۱	۹۵۴,۰۴۱	.	بانک ملی ایران
۴,۷۹۴	۲۱۳,۳۲۹	۲۱۸,۱۲۳	.	بانک پاسارگاد
.	۸۶,۳۷۹	۸۶,۳۷۹	۲۸۷,۸۴۸	اقتصاد بیدار
.	۲۸۷,۸۴۸	.	.	تامین سرمایه نوین
(۱,۶۸۸,۱۲۸)	۷۸,۱۰۱,۶۶۱	۷۵,۶۷۹,۷۹۲	۷۳۳,۷۴۱	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۳	.	.	۱۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
.	.	.	.	سایر
(۱,۶۸۳,۳۲۲)	۸۰,۵۳۳,۱۴۵	۷۷,۸۲۸,۲۲۲	۱,۰۲۱,۶۰۲	جمع



۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
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	
۰	۱۰۱	۵۸	۱۵۹	۰	۱	هزینه مجامع
۵۷۰	۲,۲۹۷	۲,۸۴۲	۴,۵۶۹	۵۷۰	۱	هزینه های نرم افزار
۵,۱۸۲	۴,۴۴۰	۷۹۳	۵۱	۵,۱۸۲	۳-۱۰	دارایی های ثابت
۵,۷۵۳	۶,۸۳۸	۳,۶۹۳	۴,۷۷۹	۵,۷۵۳		جمع

۹-۱- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۴,۴۴۰ میلیون ریال مربوط به وسایل نقلیه، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که پیرو تغییر نحوه اداره صندوق خریداری شده و به مدت ۳ الی ۱۰ سال و با روش مستقیم مستهلک می گردد که به دلیل عدم پیش بینی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده‌اند.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۴۶,۹۷۷	۱۷۱,۷۸۰	۱۰-۱	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)
۱۳۸	۰	۱۰-۲	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی) - طرح حمایتی
۳	۲		موجودی نزد صندوق و تنخواه
۳,۴۴۷,۱۱۸	۱۷۱,۷۸۳		جمع

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۹۴,۵۰۳	۳,۹۲۴	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت - ۲۶۸۸۰۰۷۹
۹۵۲,۳۹۰	۵۹,۴۱۴	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳
۵	۱	جاری	بانک پاسارگاد - ۱۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱-۲۳۳
۵	۵	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت - ۲۴۱۷۶۸۸۶
۴	۱۰۸,۱۳۶	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد - ۱۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱-۳۲۰
۳۶	۲۹۴	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد - ۱۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۲-۳۲۰
۵	۵	جاری	بانک پاسارگاد - ۱۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱-۳۲۰
۲۷	۱		سایر
۳,۴۴۶,۹۷۷	۱۷۱,۷۸۰		جمع

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	نوع حساب	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۸	۰	سپرده کوتاه مدت	بانک ملی - ۰۲۲۶۹۳۴۸۰۶۰۰۰
۱۳۸	۰		جمع

۱۱- حساب‌های پرداختی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	بهای فروش قراردادها	ارزش بازار	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۴,۳۱۹	۶۳,۶۶۳	۱۱-۱	بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
۴۳۷,۸۹۲	۲,۹۵۸,۲۸۸	۱,۷۷۹,۰۰۶	۱۱-۲	ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۴۳۷,۸۹۲	۲,۹۷۲,۶۰۷	۱,۸۴۲,۶۶۸		جمع

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	تعداد	نام	بهای فروش قراردادها	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی
۰	۵۰	۴,۹۸۱	اختیار فملی - ۶۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۳ (ضملی ۱۱۶۰۱)	۸۳۰	۰	۵۰
۰	۱۶	۸۲۲	اختیار فملی - ۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۳ (ضملی ۱۱۶۱۱)	۱,۰۳۲	۰	۱۶
۰	۲,۸۶۶	۲,۱۵۱	اختیار فملی - ۱۶۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۳ (ضملی ۱۱۶۲۱)	۶,۴۷۵	۰	۲,۸۶۶
۰	۲۹	۲۹,۱۵۳	اختیار فارس - ۱۱۴۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضفار ۱۱۳۳۱)	۴۷	۰	۲۹
۰	۲۴۸	۵۹۱	اختیار فارس - ۱۳۴۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضفار ۱۱۳۴۱)	۵۲۶	۰	۲۴۸
۰	۱۸۹	۱۴,۵۶۵	اختیار وبصادر - ۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضصاد ۱۱۱۳۱)	۳,۶۴۱	۰	۱۸۹
۰	۱۸	۵۶	اختیار وبصادر - ۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۰۶ (ضصاد ۱۱۱۴۱)	۳,۱۹۶	۰	۱۸
۰	۱۶۷	۴۱,۷۴۹	اختیار شتران - ۴۴۱۱-۱۴۰۰/۱۱/۱۰ (ضترا ۱۱۳۳۱)	۳,۱۸۹	۰	۱۶۷
۰	۱	۱,۰۸۴	اختیار شتران - ۵۲۹۴-۱۴۰۰/۱۱/۱۰ (ضترا ۱۱۳۴۱)	۳۱۷	۰	۱
۰	۳۰۱	۸,۶۱۰	اختیار شتران - ۶۱۷۶-۱۴۰۰/۱۱/۱۰ (ضترا ۱۱۳۵۱)	۴,۷۴۶	۰	۳۰۱
۰	۲۳۰	۸,۵۳۶	اختیار شبندر - ۶۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضبدرا ۱۱۶۳۱)	۳,۸۱۰	۰	۲۳۰
۰	۷۷۱	۹,۷۷۳	اختیار شبندر - ۷۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضبدرا ۱۱۶۴۱)	۶,۳۶۸	۰	۷۷۱
۰	۶	۵,۸۱۹	اختیار شبندر - ۸۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضبدرا ۱۱۶۵۱)	۳,۴۰۵	۰	۶
۰	۱۶	۵,۴۳۴	اختیار وبملت - ۳۵۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضملت ۱۱۳۴۱)	۱,۳۹۴	۰	۱۶
۰	۳,۰۱۵	۵,۳۸۹	اختیار وبملت - ۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۳ (ضملت ۱۱۳۵۱)	۴,۲۷۷	۰	۳,۰۱۵
۰	۱۹۹	۲۲۵	اختیار کگل - ۲۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۷ (ضگل ۱۱۵۵۱)	۴۱۶	۰	۱۹۹
۰	۷۹۷	۶۶۵	اختیار کگل - ۲۸۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۱۷ (ضگل ۱۱۵۶۱)	۸۲۷	۰	۷۹۷
۰	۱۵۶	۱۰,۳۹۱	اختیار خساپا - ۱۲۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضسپا ۱۱۱۰۱)	۱۵۶	۰	۱۵۶
۰	۱	۵	اختیار خساپا - ۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضسپا ۱۱۱۱۱)	۲۸	۰	۱
۰	۲,۳۰۶	۱,۷۱۰	اختیار خساپا - ۱۶۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضسپا ۱۱۱۲۱)	۲,۵۸۲	۰	۲,۳۰۶
۰	۴۵۳	۴,۲۰۱	اختیار خساپا - ۱۸۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضسپا ۱۱۱۳۱)	۱,۰۸۱	۰	۴۵۳
۰	۱۱,۸۳۶	۴۸,۳۴۴	جمع نقل به صفحه بعد	۴۸,۳۴۴	۰	۱۱,۸۳۶

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام (ادامه)

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بهای فروش قراردادها	تعداد	نام
.	۱۱,۸۳۶	۴۸,۳۴۴		جمع نقل از صفحه قبل
.	۱۶۴	۱,۹۳۳	۶۶۸	اختیار خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (خسپا ۱۱۱۴)
.	۱	.	۲	اختیار خساپا-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (خسپا ۱۱۱۵)
.	۳۷۲	۲,۱۵۳	۷,۷۵۳	اختیار وغدیر-۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰ (ضغدر ۱۱۳۲)
.	۳۱۶	۲,۰۷۴	۶,۳۱۹	اختیار فولاد-۱۰۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴ (ضفلا ۱۱۶۳)
.	۲۲۸	۳,۳۳۸	۳,۶۸۰	اختیار فولاد-۱۲۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴ (ضفلا ۱۱۶۴)
.	۷۴۴	۵,۰۸۳	۱,۶۸۵	اختیار فولاد-۱۴۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴ (ضفلا ۱۱۶۵)
.	۶۵۸	۷۳۷	۵,۰۷۰	اختیار خودرو-۲۵۰۰-۱۴۰۱/۰۲/۰۷ (خنخود ۲۰۱۹)
.	.	.		سایر
+	۱۴,۳۱۹	۶۳,۶۶۳		جمع

۱۱-۲- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بهای فروش قراردادها	تعداد	نام
۳۱۱,۲۴۲	۴۵۱,۹۲۳	۳۶,۹۵۸	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خودرو-۳۵۴۰-۰۰/۱۱/۰۶ (هخود۱۱)
۳۸,۱۳۶	۱۲۳,۳۹۷	۷۷,۷۱۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فملی-۱۴۴۰-۰۰/۱۱/۰۶ (هفملی۱۱)
.	۱۳۸,۳۵۹	۱۲,۵۶۰	۲۵۹,۳۵۴,۰۶۵	اختیارف ت فولاد-۱۴۸۳۲-۰۰/۱۱/۰۶ (هفولاد۱۱)
۱۳,۶۹۳	۶۰,۵۰۲	۲۷,۴۷۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	اختیارف ت همراه-۳۰۹۲۰-۰۱/۰۸/۲۱ (همراه۱۰۸)
.	.	۶۷,۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فارس-۱۲۰۰۰-۰۱/۰۸/۰۹ (هفارس۱۰۸)
۲۱,۸۳۹	۴۱۶,۰۸۳	۱۶۰,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت وبصادر-۳۲۰۰-۰۱/۰۸/۱۰ (هصادر۱۰۸)
۲۸,۸۹۶	۱۸۶,۹۶۸	۴۵,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت اخبر-۱۳۲۰۰-۰۱/۰۸/۱۸ (هخابر۱۰۸)
.	۹۱۵,۹۰۹	۲۷۷,۵۶۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت تجارت-۳۶۰۰-۰۱/۰۸/۱۷ (هتجار۱۰۸)
۲۴,۰۸۵	۱۴۸,۶۰۴	۶۸,۲۷۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت سایپا-۲۷۵۰-۰۱/۰۸/۱۶ (هسایپا۱۰۸)
.	۱۳۸,۱۰۰	۱۲۲,۱۶۳	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خودرو-۲۸۵۰-۰۱/۰۸/۰۳ (هخود۱۰۸)
.	۷۰,۳۵۵	۱۳۸,۴۶۲	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	اختیارف ت شپنا-۱۴۵۰۰-۰۱/۰۸/۱۴ (هشپنا۱۰۸)
.	۲,۳۷۲	۱۳۳,۸۴۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فملی-۱۶۰۷۰-۰۱/۰۸/۰۸ (هفملی۱۰۸)
.	۲۲۹,۲۷۷	۳۰۷,۰۸۶	۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱	اختیارف ت شتران-۱۲۰۰۰-۰۱/۰۸/۱۱ (هتران۱۰۸)
.	۷۶,۴۴۰	۳۰۳,۹۲۲	۳۹۹,۵۴۵,۴۵۲	اختیارف ت فولاد-۱۱۹۱۲-۰۱/۰۸/۰۷ (هفولاد۱۰۸)
۴۳۷,۸۹۲	۲,۹۵۸,۲۸۸	۱,۷۷۹,۰۰۶		جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	.	کارمزد متولی - مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۲۸۷	۶۹۷	کارمزد متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۱۷۰	۲۵۹	حق الزحمه حسابرسی
۴۷۴	۹۵۷	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۵	۶۸۴	بابت تنمه واحدهای صادرشده
.	۵۶,۷۷۹	بابت درخواست صدور
۲,۱۸۵	۵۷,۴۶۳	جمع



۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۳۴۶	۱۷,۶۹۴	۱۴-۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۸۰۵	۴,۸۲۷	۱۴-۲	حقوق و مزایای پرسنل
۹۵	۱۳۱		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۰	۲,۰۷۱		آبونمان نرم افزار
۲,۰۹۳,۰۸۴	۱۸۲,۵۱۸	۱۴-۳	بدهی بابت ایفای تعهدات طرح حامی
۶۴۱	۶۵۳		سایر
۲,۱۲۱,۹۷۰	۲۰۷,۸۹۴		جمع

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

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

۱۴-۳- مطابق صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و صورتجلسه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۷۱/۲۳۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵، کلیه وجوه واریزی به صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۰ از محل کارمزد شرکت‌های کارگزاری و ارکان بدون داشتن تأثیر بر NAV صندوق، به طور مستقل تجمیع گردیده است. شایان ذکر است از آنجا که صندوق امکان استفاده از این وجوه جهت سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پر ریسک را ندارد، کلیه این وجوه در سپرده‌های بانکی مجزا جمع‌آوری گردیده است.



۱۵- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۷۶۶,۷۹۹	۱۴۲,۹۶۷,۲۷۱	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶
۲۷,۷۶۶,۷۹۹	۱۴۲,۹۶۷,۲۷۱	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۱,۹۷۵,۶۶۱	(۱۱,۳۰۷,۹۴۴)	(۲۱,۷۲۶,۶۶۷)
۱۶-۲	۱,۶۳۰	(۴۶۲,۸۴۱)	(۵۸۸,۲۲۹)
۱۶-۳	۷۱,۲۹۲	۱۹,۶۸۹	۲۵۳,۷۸۲
	۰	۷۰,۸۶۷	(۲۴,۷۰۷)
	۲,۰۴۸,۵۸۴	(۱۱,۶۸۰,۲۲۹)	(۲۲,۰۸۵,۸۲۰)

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام

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

جمع



۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خودرو و ساخت قطعات	۴۸۰,۳۰۴,۷۵۷	۱,۰۶۷,۷۹۱	(۹۳۱,۱۰۹)	(۱۶۲)	.	۱۳۶,۵۱۹	(۳,۹۳۶,۷۲۲)	۶,۱۳۲,۶۳۲
سرمایه گذاریها	۱,۵۴۰,۲۱۸	۱۵,۲۵۹	(۱۱,۷۰۶)	(۲)	.	۳,۵۵۰	۱,۰۷۹	(۴۵,۹۶۳)
مواد و محصولات دارویی	۷,۳۹۶,۲۵۵	۲۰۵,۹۹۳	(۱۸۵,۹۳۸)	(۳۱)	(۹۰۲)	۱۹,۱۲۱	۵۰,۷۳۴	۹۱,۹۳۲
محصولات شیمیایی	۲۶۸,۷۸۸,۸۵۹	۷,۰۳۴,۴۷۸	(۵,۹۴۵,۰۱۶)	(۱,۱۲۲)	(۲,۹۱۹)	۱,۰۸۵,۴۲۲	(۱۲۱,۱۵۰)	(۶۶۵,۸۰۲)
بانکها و موسسات اعتباری	۳۱۶,۸۶۵,۱۵۲	۹۷۴,۹۷۴	(۱,۰۰۵,۰۹۲)	(۲۴۱)	.	(۳۰,۳۵۹)	(۹۹۹,۰۷۴)	(۲,۹۰۹,۹۲۸)
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۸	(۶,۴۶۲)	(۱)	.	(۸۵۵)	۱۸,۰۶۵	(۲,۲۱۵)
زراعت و خدمات وابسته	۱,۹۲۸,۳۴۶	۲۳,۳۴۶	(۲۱,۹۶۲)	(۴)	(۱۱۷)	۱,۲۶۳	۳۳,۹۲۷	۳۵,۷۶۱
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۸۵,۷۱۲,۰۷۸	۱,۲۲۰,۸۴۳	(۱,۰۱۳,۰۶۹)	(۱۹۱)	(۵۴۰)	۲۰۷,۰۴۳	(۷۷۲,۴۸۵)	(۱,۲۶۱,۶۱۸)
سیمان، آهک و گچ	۴,۰۶۸,۰۴۵	۱۴۱,۷۴۵	(۱۲۶,۸۴۰)	(۲۲)	(۶۹۵)	۱۴,۱۸۹	۲۴,۷۰۶	۲۴,۳۲۶
استخراج کانه های فلزی	۳۴,۷۶۸,۶۲۲	۸۳۱,۱۷۱	(۷۱۴,۲۲۷)	(۱۲۶)	(۷۳۳)	۱۱۶,۰۸۵	(۱۰۸,۲۴۲)	۶۰,۵۷۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۴۴,۵۲۶,۹۳۱	۶,۲۴۱,۵۹۷	(۵,۰۳۳,۷۴۱)	(۹۴۹)	(۲۷۹)	۱,۲۰۶,۶۲۸	(۳,۶۶۳,۳۲۵)	(۵,۷۳۸,۸۲۲)
مخابرات	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۲۴	(۱۱۰,۱۹۴)	(۳۶)	.	۷۹۴	(۳۵۱,۸۹۱)	(۱,۱۱۸,۷۷۰)
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۰۱,۸۶۴	۱۰,۸۰۵	(۱۰,۴۲۰)	(۲)	(۵۴)	۳۳۹	(۴۲۲)	(۴۲۲)
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۳,۷۷۱,۹۵۰	۳۷۲,۷۴۶	(۳۰۲,۹۳۱)	(۵۷)	(۱۵۱)	۶۹,۶۰۸	(۳۶,۳۸۵)	(۱۰۰,۷۸۷)
لاستیک و پلاستیک	۳۰۶,۱۳۰	۹,۲۵۴	(۸,۵۳۱)	(۱)	(۴۶)	۶۷۶	۶,۰۱۳	۵,۲۰۳
فلزات اساسی	۱,۱۳۶,۸۱۵,۵۰۶	۷,۵۶۶,۳۷۹	(۸,۴۹۶,۵۹۷)	(۱,۱۰۵)	(۶۸۱)	(۹۳۲,۰۰۴)	(۹۸۰,۵۰۸)	(۳,۰۵۹,۵۴۸)
جمع نقل به صفحه بعد	۲۵,۸۳۳,۰۱۳	۲۵,۸۳۳,۰۱۳	(۲۳,۹۲۳,۸۳۶)	(۴,۰۵۰)	(۷,۱۱۷)	۱,۸۹۸,۰۱۰	(۱۰,۸۳۵,۲۵۸)	(۲۰,۸۱۸,۷۱۵)



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰					
سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰,۸۱۸,۷۱۵)	(۱۰,۸۳۵,۲۵۸)	۱,۸۹۸,۰۱۰	(۷,۱۱۷)	(۴,۰۵۰)	(۲۳,۹۲۳,۸۳۶)	۲۵,۸۳۳,۰۱۳	جمع نقل از صفحه قبل
(۵۶)	۲۵۶	۹۸۷	(۷۶)	(۲)	(۱۴,۰۸۵)	۱۵,۱۵۰	استخراج ذغال سنگ
۲,۴۵۹	۲,۹۸۳	۶,۶۰۶	(۲۷۰)	(۸)	(۴۷,۲۰۷)	۵۴,۰۹۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۱۲,۰۶۴)	(۳,۸۸۵)	۱,۴۱۰	(۸۹)	(۳)	(۱۶,۲۹۰)	۱۷,۷۹۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
(۳۷,۰۳۸)	(۳۵,۵۸۰)	۷۵۳	(۸۸۳)	(۲۷)	(۱۷۵,۰۰۳)	۱۷۶,۶۶۶	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
(۲۸۱,۷۹۹)	(۱۲۹,۳۴۷)	(۸۱۸)	.	(۱)	(۸,۲۸۲)	۷,۴۶۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۳۰,۹۵۲)	(۴۰۷)	.	.	.	.	.	ساخت محصولات فلزی
(۱۸,۲۱۹)	(۳,۰۰۰)	.	.	.	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
(۵۱۷,۰۹۳)	(۳۰۱,۹۸۳)	۶۸,۵۶۳	.	(۱۰۵)	(۶۲۲,۱۶۹)	۶۹۰,۸۳۷	خدمات فنی و مهندسی
۱۱,۶۹۶	۱۱,۱۷۳	۱۵۰	.	۱۵۰	.	.	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
(۲۴,۸۸۶)	(۱۲,۸۹۵)	.	.	.	.	.	سایر
(۲۱,۷۲۶,۶۶۷)	(۱۱,۳۰۷,۹۴۳)	۱,۹۷۵,۶۶۱	(۸,۴۳۵)	(۴,۰۴۷)	(۲۴,۸۰۶,۸۷۱)	۲۶,۷۹۵,۰۱۴	جمع



۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰						نام
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
(۶,۹۸۷)	(۷,۲۲۸)	۶,۰۴۲	.	.	(۱۰,۲۳۹)	۱۶,۲۸۱	۱,۸۶۸,۷۶۹	
(۱۴,۴۸۰)	.	۹۴۷	(۸۵)	(۱۳)	(۱۲۱,۶۲۹)	۱۲۲,۶۷۳	۵,۸۷۱,۲۷۰	مواد و محصولات دارویی
(۴۲,۸۴۲)	(۷,۴۸۴)	۷۲۰	.	(۳)	(۵۹۲,۲۰۹)	۵۹۲,۹۳۳	۵۶,۱۲۱,۸۶۸	محصولات شیمیایی
(۲۴,۵۸۶)	.	.	.	.	(۱۴۸,۳۴۵)	۱۴۸,۳۴۵	۱۴,۰۰۱,۴۴۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
.	.	.	.	.	(۲۹۶,۴۵۳)	۲۹۶,۴۵۳	۳۲,۱۷۴,۱۸۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۱۲,۶۸۴)	.	.	.	.	(۵,۰۰۳)	۵,۰۰۳	۷۸۲,۶۰۸	سرمایه گذارینها
(۴۵۶,۹۰۹)	(۴۴۵,۸۲۰)	.	.	.	(۴۱,۸۸۲)	۴۱,۸۸۲	۴,۰۱۹,۰۱۳	استخراج کانه های فلزی
(۳۰,۲۴۹)	(۲,۸۱۷)	(۱,۱۱۷)	.	.	(۱۳,۵۶۸)	۱۲,۴۵۱	۶۳۵,۰۸۱	فلزات اساسی
.	.	(۲,۱۷۶)	(۳۰)	(۲)	(۸,۱۸۰)	۶,۰۳۶	۷,۷۹۰,۸۸۸	ساخت محصولات فلزی
.	.	(۲,۷۸۵)	(۱۱)	(۱)	(۴,۸۷۵)	۲,۱۰۰	۹۱۰,۰۰۰	سایر واسطه گریهای مالی
۵۰۸	۵۰۸	.	.	.	.	.	.	سایر
(۵۸۸,۲۲۹)	(۴۶۲,۸۴۱)	۱,۶۳۰	(۱۲۵)	(۱۸)	(۱,۲۴۲,۳۸۳)	۱,۲۴۴,۱۵۷		جمع



۳-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰										
سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به											
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰											
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	نام نماد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۰	۰	۸	۰	۰	۵۳	۵	۵۶	۲۸,۰۰۰	۲	۱۴۰۰/۱۰/۰۵	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	(ضچاد۱۰۲۲)
۰	۰	۷	۰	۰	۰	۷	۰	۴,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	(ضذوب۹۰۳۱)
۰	۰	۱,۳۹۳	۰	۰	۰	۱,۳۹۴	۰	۴,۵۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	(ضذوب۹۰۴۱)
۰	۰	۴,۳۱۶	۰	۰	۰	۴,۳۲۱	۰	۵,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	(ضذوب۹۰۵۱)
۰	۰	۱,۲۶۳	۰	۰	۰	۱,۲۶۴	۰	۶,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	(ضذوب۹۰۶۱)
۰	۰	۱۲,۳۴۷	۰	۱	۲,۶۷۴	۱۲,۳۵۴	۲,۶۸۰	۲,۰۰۰	۱,۳۴۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	(ضخود۱۰۵۲۱)
۰	۰	۶۰	۰	۲۵	۵۶,۴۷۹	۵,۶۱۶	۵۰,۹۵۴	۱,۸۰۰	۲۸,۳۰۸	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	(ضخود۱۰۵۱۱)
۰	۰	۳,۱۲۸	۰	۰	۴	۳,۱۳۱	۵	۲,۵۰۰	۲	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	(ضخود۱۰۵۳۱)
۰	۰	۵,۲۱۸	۰	۰	۰	۵,۲۲۳	۰	۲,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	(ضجار۱۰۲۲۱)
۰	۰	۱,۹۵۹	۰	۰	۰	۱,۹۶۱	۰	۲,۵۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	(ضجار۱۰۲۳۱)
۰	۰	۱,۸۰۰	۰	۹	۱۷,۹۹۱	۲,۱۶۳	۱۷,۶۴۰	۱۴,۰۰۰	۱,۲۶۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	(ضپیک۱۰۳۱۱)
۰	۰	۷۵۱	۰	۰	۰	۷۵۲	۰	۱۶,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	۱۴۰۰/۰۶/۲۳	(ضپیک۱۰۳۲۱)
+	+	۳۲,۲۴۹	+	۳۶	۷۷,۲۰۱	۳۸,۱۹۰	۷۱,۳۳۵	جمع نقل به صفحه بعد				



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۳-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰												
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰											
نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل												
(ضشنا ۱۰۴۸۱)	۱۴۰۰/۰۷/۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۳۴	۵,۴۵۰	۳۴۰	۳۷	۴۱۶	۳۶	۰	۳۲,۲۴۹	۰	۰
(ضشنا ۱۰۴۹۱)	۱۴۰۰/۰۷/۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۰	۶,۵۴۰	۰	۴,۵۲۲	۰	۰	۰	۴,۵۱۷	۰	۰
(ضشنا ۱۰۵۰۱)	۱۴۰۰/۰۷/۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۲	۷,۶۲۹	۲۸	۲۳,۷۸۸	۲۴	۰	۰	۲۳,۷۶۷	۰	۰
(ضپاس ۱۰۱۲۱)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۵	۲,۵۰۰	۱۳	۳۲۴	۱۳	۰	۰	۳۲۳	۰	۰
(ضپاس ۱۰۱۳۱)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۰	۳,۰۰۰	۰	۳۶۱	۰	۰	۰	۳۶۱	۰	۰
(ضستا ۱۰۰۴۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۲۸	۱,۰۴۲	۱,۵۳۶	۷,۵۸۵	۱,۵۶۸	۱	۰	۷,۵۴۴	۰	۰
(ضستا ۱۰۰۳۱)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۳۲۶	۸۶۸	۳,۲۶۱	۷۴۴	۳,۹۹۶	۲	۰	۶	۰	۰
جمع نقل به صفحه بعد												
				۷۶,۵۱۳	۷۵,۵۵۱	۸۳,۲۱۹	۳۹	۶۸,۷۲۸	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۳-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام (ادامه)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰												
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰											
نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل					۷۶,۵۱۳	۷۵,۵۵۱	۸۳,۲۱۹	۳۹	۰	۶۸,۷۲۸	۰	۰
(ضستا ۱۰۰۵)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۰	۱,۲۱۵	۰	۲,۵۲۶	۰	۰	۰	۲,۵۲۳	۰	۰
(ضستا ۱۰۰۶)	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۰	۱,۳۸۹	۰	۴۱	۰	۰	۰	۴۱	۰	۰
سایر	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع					۷۶,۵۱۳	۷۸,۱۱۸	۸۳,۲۱۹	۳۹	۰	۷۱,۲۹۲	۱۹,۶۸۹	۲۵۳,۷۸۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	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	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
(۹,۶۵۶,۷۲۷)	(۳۲,۲۶۲,۴۸۹)	(۹,۳۵۷,۴۴۴)	(۴۱,۹۷۵)	(۹۱,۷۱۸)	۱۲۴,۱۸۵,۳۷۰	۱۱۴,۹۶۱,۶۱۹	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
۰	۳۶۲,۵۶۲	۴۹,۲۷۸	۰	(۶۶)	۶۳,۶۶۳	۱۴,۳۱۹	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۱,۳۴۱,۰۳۱	۰	(۲,۵۲۰,۳۹۵)	۰	۰	۰	(۲,۵۲۰,۳۹۵)		
(۸,۳۱۵,۶۹۶)	(۳۱,۸۹۹,۹۲۸)	(۱۱,۸۲۸,۵۶۲)	(۴۱,۹۷۵)	(۹۱,۷۸۳)	۱۲۴,۲۴۹,۰۳۲	۱۱۲,۴۵۵,۵۴۳		جمع



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد و محصولات دارویی	۶۶,۳۲۶,۹۴۹	۱,۰۰۷,۶۷۷	۱,۲۶۲,۷۳۱	(۱,۱۰۵)	(۴,۱۹۲)	(۲۶۰,۳۵۱)	(۳۳,۳۸۲)	(۳۰,۱۳۵)	(۳۰,۱۳۵)
سیمان، آهک و گچ	۱۰,۳۸۹,۵۸۶	۱۶۲,۳۳۱	۲۰۰,۴۲۳	(۲۳۹)	(۵۷۴)	(۳۸,۹۰۵)	۲,۵۰۷	(۷,۲۵۷)	(۷,۲۵۷)
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۰,۵۶۹,۲۳۵	۲۱,۶۲۱	۲۳,۰۳۴	(۱۶)	(۱۰۸)	(۱,۵۳۷)	.	(۱۹۰)	(۱۹۰)
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۹۷۲,۲۸۸,۱۳۱	۱۷,۰۶۲,۶۹۰	۱۷,۹۶۳,۶۱۸	(۱۲,۹۶۸)	(۹۲۶)	(۹۱۴,۸۲۲)	(۵,۸۱۷,۶۳۰)	(۱,۸۶۰,۹۱۸)	(۱,۸۶۰,۹۱۸)
فلزات اساسی	۳,۵۰۴,۷۶۵,۶۳۸	۲۵,۶۵۲,۰۹۳	۲۵,۷۱۶,۲۶۶	(۱۹,۴۹۶)	(۱۲,۸۶۸)	(۹۶,۵۳۷)	(۸,۲۸۲,۰۱۸)	۱۴۵,۳۵۵	۱۴۵,۳۵۵
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۵۲۷,۰۸۲,۶۳۲	۷,۴۱۲,۳۷۹	۷,۴۴۴,۷۲۹	(۵,۶۳۳)	(۹,۸۷۷)	(۴۷,۸۶۰)	(۱,۳۴۶,۱۵۸)	(۶۳۱,۴۳۸)	(۶۳۱,۴۳۸)
خودرو و ساخت قطعات	۹,۲۳۴,۰۷۴,۲۴۸	۱۶,۵۶۴,۷۴۰	۱۷,۴۰۰,۴۱۷	(۱۲,۵۸۹)	(۹)	(۸۴۸,۲۷۵)	(۴,۹۶۵,۹۱۴)	(۴,۲۸۲,۶۶۹)	(۴,۲۸۲,۶۶۹)
سرمایه گذاریها	۴۸,۵۷۷,۱۷۵	۲۴۱,۹۸۵	۲۶۷,۰۶۶	(۲۸۷)	(۳۸۴)	(۲۵,۷۵۲)	(۱۸۰,۴۳۴)	(۶۲,۴۲۱)	(۶۲,۴۲۱)
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۲,۱۸۰,۵۵۶	۶۶۰,۵۴۰	۸۳۶,۷۸۸	(۵۰۲)	(۱۳۳)	(۱۷۶,۸۸۳)	(۲۰۳,۲۲۸)	(۷۰,۷۶۲)	(۷۰,۷۶۲)
مخابرات	۲۴۲,۷۶۰,۴۴۵	۱,۷۰۲,۹۰۳	۲,۰۶۵,۶۵۴	(۱,۲۹۴)	.	(۳۶۴,۰۴۵)	(۱,۱۵۹,۳۸۳)	(۷۹۲,۷۰۵)	(۷۹۲,۷۰۵)
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۶۱۱,۴۸۴,۱۶۶	۱۱,۹۳۷,۷۹۹	۱۶,۰۶۲,۸۷۴	(۱۱,۱۴۶)	.	(۴,۱۳۶,۲۲۱)	(۴,۷۶۹,۱۸۷)	(۲,۱۱۷,۶۷۰)	(۲,۱۱۷,۶۷۰)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۲۵۴,۶۲۳	۱۵,۰۹۳	۱۵,۹۹۰	(۳۹)	(۱۹)	(۹۵۵)	(۸۳)	(۱,۵۱۵)	(۱,۵۱۵)
خدمات فنی و مهندسی	۱۸۹,۳۱۴,۶۹۷	۲,۸۳۵,۹۳۴	۳,۲۶۸,۰۹۱	(۲,۱۵۵)	.	(۴۳۴,۳۱۲)	(۱,۱۹۳,۸۰۳)	(۵۴۶,۸۳۷)	(۵۴۶,۸۳۷)
سایر واسطه گریهای مالی	۵,۴۴۷,۳۳۵	۱۰,۱۱۲	۱۲,۹۵۷	(۹)	(۴۸)	(۲,۹۰۱)	(۵,۷۱۳)	(۱۸,۳۴۲)	(۱۸,۳۴۲)
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۲,۵۷۹,۶۱۴	۴۶,۰۳۰	۶۰,۳۸۸	(۳۵)	(۲۳۰)	(۱۴,۶۲۴)	(۲۹,۶۵۶)	(۴۸,۲۸۹)	(۴۸,۲۸۹)
جمع نقل به صفحه بعد	۸۵,۳۳۳,۹۲۹	۹۲,۶۰۱,۰۲۷	(۶۷,۵۱۴)	(۲۹,۳۶۸)	(۷,۳۶۳,۹۸۰)	(۲۷,۹۸۴,۰۸۲)	(۱۰,۳۲۵,۷۹۳)		



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	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	
(۱۰,۳۲۵,۷۹۳)	(۲۷,۹۸۴,۰۸۲)	(۷,۳۶۳,۹۸۰)	(۲۹,۳۶۸)	(۶۷,۵۱۴)	۹۲,۶۰۱,۰۲۷	۸۵,۳۳۳,۹۲۹	جمع نقل از صفحه قبل
۱۱۱,۳۴۰	(۳,۳۴۲,۱۶۲)	(۱,۹۱۲,۹۸۰)	(۴,۶۵۲)	(۱۵,۴۲۱)	۲۰,۸۳۶	۲۰,۶۷۱,۰۰۰	محصولات شیمیایی
(۲,۴۳۴)	.	(۱۰,۳۸۲)	(۳۹)	(۵۱)	۱۷,۳۷۸	۳۲,۲۲۷	ماشین آلات و تجهیزات
(۲۶,۰۰۸)	.	(۱۹,۹۹۷)	(۲۲۲)	(۳۴)	۳۳,۵۳۵	۶۴,۱۱۷	ساخت محصولات فلزی
(۵۹,۰۳۶)	(۳۱,۲۷۹)	(۷۸,۸۲۷)	(۴۰)	(۳۵۶)	۱۰,۱۸۵	۳۴۷,۸۶۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
(۹۹۴)	.	(۱,۱۰۱)	(۱۲)	(۲)	۵۵,۵۱۲	۳,۴۵۹	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۹۱۲,۳۴۱	(۶۱۵,۸۵۶)	۸۲,۷۲۶	(۳,۰۴۷)	(۶,۸۳۰)	۹۱۱,۵۸۴	۸,۵۶۶,۳۴۸	استخراج کانه های فلزی
.	.	(۱,۸۴۶)	(۹۶)	(۱۵)	۵۸۹,۲۹۲	۲۰,۸۳۶	لاستیک و پلاستیک
.	.	۱,۱۷۸	(۹۳)	(۱۴)	۲۰,۸۳۶	۱۷,۳۷۸	کاشی و سرامیک
۳۶۹	.	(۲,۰۶۲)	(۱۵۸)	(۲۴)	۱۷,۳۷۸	۳۳,۵۳۵	استخراج ذغال سنگ
.	.	(۱,۰۲۵)	.	(۲۹)	۳۳,۵۳۵	۱۰,۱۸۵	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
(۳۳,۳۸۷)	(۱۴,۵۲۸)	(۱۰,۰۲۴)	(۲۲۹)	(۳۵)	۱۰,۱۸۵	۵۵,۵۱۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
(۷۹,۰۱۵)	(۱۹۸,۱۴۰)	۴۷,۵۶۹	(۱۷۹)	(۸۰۹)	۵۵,۵۱۲	۹۱۱,۵۸۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۹۱,۹۴۰)	(۶۴,۰۹۴)	(۵۰,۷۳۸)	(۲,۷۰۸)	(۴۱۲)	۹۱۱,۵۸۴	۵۸۹,۲۹۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
(۹,۵۹۴,۵۵۷)	(۳۲,۲۵۰,۱۴۱)	(۹,۳۲۱,۴۸۹)	(۴۰,۸۴۴)	(۹۱,۵۴۶)	۱۲۳,۹۲۴,۳۶۸	۱۱۴,۷۳۵,۲۶۸	جمع نقل به صفحه بعد



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	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	
(۹,۵۹۴,۵۵۷)	(۳۲,۲۵۰,۱۴۱)	(۹,۳۳۱,۴۸۹)	(۴۰,۸۴۴)	(۹۱,۵۴۶)	۱۲۳,۹۲۴,۳۶۸	۱۱۴,۷۳۵,۲۶۸	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۸,۳۲۳)	.	(۱۵,۱۷۴)	(۷۰۵)	(۱۰۷)	۱۵۵,۳۲۷	۱۴۰,۹۶۵	اطلاعات و ارتباطات
(۴۳,۸۴۶)	(۱۲,۲۸۲)	(۲۰,۷۸۱)	(۴۲۷)	(۶۵)	۱۰۵,۶۷۵	۸۵,۳۸۶	زراعت و خدمات وابسته
.	(۶۶)	.	.	.	.	.	سایر
(۹,۶۵۶,۷۲۶)	(۳۲,۲۶۲,۴۸۹)	(۹,۳۵۷,۴۴۴)	(۴۱,۹۷۵)	(۹۱,۷۱۸)	۱۲۴,۱۸۵,۳۷۰	۱۱۴,۹۶۱,۶۱۹	جمع نقل به صفحه بعد



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰											
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	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 سهام پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	نام تاریخ شروع قرارداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
.	.	۷۷۷	(۴)	۸۳۰	۵۰	۴,۹۸۱	۶,۷۲۰	۶۰۰۰	۱۳,۹۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	(ضملی ۱۱۶۰۱) ۱۴۰۰/۰۶/۲۰
.	.	۱,۰۱۵	(۱)	۱,۰۳۲	۱۶	۸۲۲	۶,۷۲۰	۷۰۰۰	۱۳,۹۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	(ضملی ۱۱۶۱۱) ۱۴۰۰/۰۶/۲۰
.	.	۳,۶۰۵	(۴)	۶,۴۷۵	۲,۸۶۶	۲,۱۵۱	۶,۷۲۰	۸۰۰۰	۱۳,۹۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۳	(ضملی ۱۱۶۲۱) ۱۴۰۰/۰۶/۲۰
.	.	۱۸	()	۴۷	۲۹	۲۹,۱۵۳	۹,۸۰۰	۱۱۴۰۰	۱۲,۵۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	(ضفار ۱۱۳۳۱) ۱۴۰۰/۰۷/۰۴
.	.	۲۷۸	(۱)	۵۲۶	۲۴۸	۵۹۱	۹,۸۰۰	۱۳۴۰۰	۱۲,۵۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	(ضفار ۱۱۳۴۱) ۱۴۰۰/۰۷/۰۴
.	.	۳,۴۴۹	(۴)	۳,۶۴۱	۱۸۹	۱۴,۵۶۵	۱,۸۳۰	۲۰۰۰	۲,۰۸۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	(ضصاد ۱۱۱۳۱) ۱۴۰۰/۰۷/۰۷
.	.	۳,۱۷۵	(۳)	۳,۱۹۶	۱۸	۵۶	۱,۸۳۰	۲۵۰۰	۲,۰۸۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	(ضصاد ۱۱۱۴۱) ۱۴۰۰/۰۷/۰۷
.	.	۳,۰۱۹	(۳)	۳,۱۸۹	۱۶۷	۴۱,۷۴۹	۳,۵۷۷	۴۴۱۱	۱۱,۷۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	(ضترا ۱۱۳۳۱) ۱۴۰۰/۰۷/۰۷
.	.	۳۱۶	()	۳۱۷	۱	۱,۰۸۴	۳,۵۷۷	۵۲۹۴	۱۱,۷۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	(ضترا ۱۱۳۴۱) ۱۴۰۰/۰۷/۰۷
.	.	۴,۴۴۰	(۵)	۴,۷۴۶	۳۰۱	۸,۶۱۰	۳,۵۷۷	۶۱۷۶	۱۱,۷۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	(ضترا ۱۱۳۵۱) ۱۴۰۰/۰۷/۰۷
.	.	۳,۵۷۳	(۷)	۳,۸۱۰	۲۳۰	۸,۵۳۶	۶,۴۲۰	۶۰۰۰	۶,۳۹۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	(ضبدرا ۱۱۶۳۱) ۱۴۰۰/۰۷/۲۱
+	.	۲۳,۶۶۲	(۳۲)	۲۷,۸۱۰	۴,۱۱۶	۱۱۲,۲۹۸					جمع نقل به صفحه بعد



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل											
(ضیدر ۱۱۶۴۱)	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۶,۳۹۰	۷,۰۰۰	۶,۴۲۰	۹,۷۷۳	۴,۱۱۶	۲۷,۸۱۰	(۳۲)	۲۳,۶۶۲	۰
(ضیدر ۱۱۶۵۱)	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۶,۳۹۰	۸,۰۰۰	۶,۴۲۰	۵,۸۱۹	۷۷۱	۶,۳۶۸	(۷)	۵,۵۹۰	۰
(ضملت ۱۱۳۴۱)	۱۴۰۰/۰۷/۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۳,۷۷۳	۳,۵۰۰	۲,۸۵۳	۵,۴۳۴	۶	۳,۴۰۵	(۴)	۳,۳۹۵	۰
(ضملت ۱۱۳۵۱)	۱۴۰۰/۰۷/۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۳,۷۷۳	۴,۰۰۰	۲,۸۵۳	۵,۳۸۹	۱۶	۱,۳۹۴	(۱)	۱,۳۷۷	۰
(ضگل ۱۱۵۵۱)	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	۲۲,۱۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۱,۴۴۰	۲۲۵	۳,۰۱۵	۴,۲۷۷	(۱)	۱,۲۶۱	۰
(ضگل ۱۱۵۶۱)	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	۲۲,۱۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۱,۴۴۰	۶۶۵	۱۹۹	۴۱۶	(۱)	۲۱۷	۰
(ضسپا ۱۱۱۰۱)	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۱,۶۱۰	۱,۲۰۰	۱,۵۸۰	۱۰,۳۹۱	۷۹۷	۸۲۷	(۱)	۲۹	۰
(ضسپا ۱۱۱۱۱)	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۱,۶۱۰	۱,۴۰۰	۱,۵۸۰	۵	۱۵۶	۱۵۶	(۱)	۰	۰
(ضسپا ۱۱۱۲۱)	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۱,۶۱۰	۱,۶۰۰	۱,۵۸۰	۱,۷۱۰	۱	۲۸	(۱)	۲۷	۰
(ضسپا ۱۱۱۳۱)	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۱,۶۱۰	۱,۸۰۰	۱,۵۸۰	۴,۲۰۱	۲,۳۰۶	۲,۵۸۲	(۱)	۲۷۶	۰
جمع نقل به صفحه بعد											
						۱۵۱,۷۰۹	۱۱,۳۸۳	۴۷,۲۶۴	(۴۷)	۳۵,۸۳۴	+



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰											
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	ارزش روز	بهای فروش قرارداد	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل						۱۵۱,۷۰۹	۱۱,۳۸۳	۴۷,۲۶۴	(۴۷)	۳۵,۸۳۴	.
(ضسپا ۱۱۱۴)	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۶۱۰	۲,۰۰۰	۱,۵۸۰	۶۶۸	۱۶۴	۱,۹۳۳	(۲)	۱,۷۶۶	.
(ضسپا ۱۱۱۵)	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۶۱۰	۲,۵۰۰	۱,۵۸۰	۲	۱	.	(۱)	.	.
(ضغدر ۱۱۳۲)	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۵,۸۵۰	۱۴,۰۰۰	۱۲,۹۴۰	۷,۷۵۳	۳۷۲	۲,۱۵۳	(۴)	۱,۷۷۷	.
(ضفلا ۱۱۶۳)	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۱,۲۲۰	۱۰,۰۰۰	۹,۶۲۰	۶,۳۱۹	۳۱۶	۲,۰۷۴	(۳)	۱,۷۵۶	.
(ضفلا ۱۱۶۴)	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	۱۱,۲۲۰	۱۲,۰۰۰	۹,۶۲۰	۳,۶۸۰	۲۲۸	۳,۳۳۸	(۳)	۳,۱۰۶	.
(ضفلا ۱۱۶۵)	۱۴۰۰/۰۶/۲۴	۱۴۰۰/۱۱/۱۷	۱۱,۲۲۰	۱۴,۰۰۰	۹,۶۲۰	۱,۶۸۵	۷۴۴	۵,۰۸۳	(۵)	۴,۳۳۴	.
(ضخود ۲۰۱۹)	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۱,۹۲۱	۲,۵۰۰	۱,۹۳۴	۵,۰۷۰	۶۵۸	۷۳۷	(۱)	۷۸	.
سایر	-	-	-	-	-	.	.	.	.	۳۶۲,۵۶۲	.
جمع						۱۸۱,۰۸۷	۱۴,۳۱۹	۶۳,۶۶۳	(۶۶)	۴۹,۲۷۸	۳۶۲,۵۶۲



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰									
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در اعمال	سود (زیان) تحقق نیافته	هزینه تعهدات ناشی از فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰
تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در اعمال	سود (زیان) تحقق نیافته	هزینه تعهدات ناشی از فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰
هخود۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۲,۶۷۰	۳,۵۴۰	۱,۹۳۴	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۶۸۱)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هفملی۰۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۰,۹۳۰	۷,۰۶۰	۶,۷۲۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۲۶۰)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هفولا۰۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۱۱,۶۸۰	۱۰,۱۸۰	۹,۶۲۰	۲۵۹,۳۵۴,۰۶۵	(۱۳۸,۳۵۹)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
همراه۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۲۲,۶۴۰	۱۲,۵۷۸	۷,۷۸۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	(۴۶,۸۰۸)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هفارس۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۸,۲۹۰	۱۱,۴۰۰	۹,۸۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هصادر۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۲,۲۳۲	۳,۱۸۹	۱,۸۳۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۲۴۳)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هخابر۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۹,۲۷۰	۱۲,۹۰۰	۶,۸۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۰۷۲)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هتجار۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۲,۴۵۳	۳,۵۹۷	۱,۷۴۵	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۵,۹۰۹)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هساپا۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱,۸۱۶	۲,۷۵۰	۱,۵۸۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۵۱۹)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هخود۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱,۵۸۵	۲,۸۵۰	۱,۹۳۴	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۱۰۰)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هشپنا۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۰,۰۰۰	۷,۲۴۷	۵,۳۹۰	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰,۳۵۵)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
هفملی۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۲,۱۸۰	۷,۸۹۵	۶,۷۲۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۲)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
جمع نقل به صفحه بعد						۳,۲۱۷,۸۳۷,۳۹۹	(۲,۲۱۴,۶۷۸)	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰									
نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	سهم پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد (قرارداد فروش رفته)	هزینه تعهدات ناشی از فروش	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰								
جمع نقل از صفحه قبل								میلیون ریال	میلیون ریال
هتران ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۱	۷,۹۰۰	۵,۲۰۶	۳,۵۷۷	۳,۲۱۷,۸۳۷,۳۹۹	(۲,۲۱۴,۶۷۸)	۰	۱,۲۶۰,۱۵۹
هفولان ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۷	۱۱,۹۳۰	۱۱,۵۱۲	۱۰,۵۵۰	۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱	(۲۲۹,۲۷۷)	۰	۶۷,۰۹۷
						۳۹۹,۵۴۵,۴۵۲	(۷۶,۴۴۰)	۰	۱۳,۷۷۵
جمع						۴,۱۰۱,۳۱۶,۱۸۱	(۲,۵۲۰,۳۹۵)	۰	۱,۳۴۱,۰۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

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

نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
اطلاعات و ارتباطات	۲۶	۰	۲۶	۰	۰	۴۱۵
استخراج کانه های فلزی	۳۹,۹۴۲	۰	۳۹,۹۴۲	۱۵,۹۳۷	۲۹۹,۷۶۳	۲۹۹,۷۶۳
استخراج زغال سنگ	۱۰۳	۰	۱۰۳	۰	۰	۱,۶۱۲
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۶۳	۰	۱۶۳	۰	۰	۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۱۴	(۱۴)	۱۰۰	۲۹	۹۷	۹۷
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۷۲۰	۰	۱۲,۷۲۰	۲,۱۲۶	۷۳,۵۶۸	۷۳,۵۶۸
خدمات فنی و مهندسی	۲۱,۰۶۸	(۱,۷۸۳)	۱۹,۲۸۵	۱۰,۴۴۴	۱۱,۰۸۸	۱۱,۰۸۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۰۶	۰	۱۰۶	۲۰۰	۱,۸۷۸	۱,۸۷۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵	۰	۵	۱۳۷	۲۵۲	۲۵۲
خودرو و ساخت قطعات	۲۸۶	۰	۲۸۶	۴۵	۳,۶۶۹	۳,۶۶۹
زراعت و خدمات وابسته	۱,۵۲۰	۰	۱,۵۲۰	۰	۹۹۵	۹۹۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۲	۰	۱۲	۷۹	۹,۴۶۷	۹,۴۶۷
ساخت محصولات فلزی	۲۲۱	(۲۹)	۱۹۱	۰	۰	۰
سایر واسطه گریهای مالی	۵۱	۰	۵۱	۰	۶۶۳	۶۶۳
سرمایه گذاریها	۳,۱۹۱	(۱۷)	۳,۱۷۴	۹۴۱	۷۴,۱۳۶	۷۴,۱۳۶
سیمان، آهک و گچ	۹۴۷	۰	۹۴۷	۱۱۳	۱۱,۹۵۵	۱۱,۹۵۵
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۶۱,۱۲۵	۰	۱۶۱,۱۲۵	۵۸,۹۷۱	۲۹۳,۵۵۶	۲۹۳,۵۵۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۳۵,۷۶۶	۰	۱۳۵,۷۶۶	۱۳,۹۲۷	۱,۱۷۲,۴۶۹	۱,۱۷۲,۴۶۹
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴۰۷	۰	۴۰۷	۱۷	۶,۸۹۵	۶,۸۹۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۱۴۹	۰	۲,۱۴۹	۶۶	۶۰,۶۵۶	۶۰,۶۵۶
فلزات اساسی	۴۱۹,۳۸۱	۰	۴۱۹,۳۸۱	۹۲,۳۲۴	۴۵۸,۲۹۹	۴۵۸,۲۹۹
محصولات شیمیایی	۶۶۳,۰۸۳	(۱,۷۱۵)	۶۶۱,۳۶۸	۲۱۰,۷۶۴	۷۵۸,۱۹۰	۷۵۸,۱۹۰
ماشین آلات و تجهیزات	۸	۰	۸	۰	۶۲	۶۲
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸	۰	۸	۰	۶۲	۶۲
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۴۶۲,۳۹۹	(۳,۵۵۹)	۱,۴۵۸,۸۴۰	۴۰۶,۱۲۰	۳,۲۳۹,۷۴۷	۳,۲۳۹,۷۴۷

۱۸- سود سهام (ادامه)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
نام گروه صنعت	سود سهام	هزینه	خالص درآمد	خالص درآمد	سود سهام	خالص درآمد
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۴۶۲,۳۹۹	(۳,۵۵۹)	۱,۴۵۸,۸۴۰	۴۰۶,۱۲۰	۳,۲۳۹,۷۴۷	میلیون ریال
استخراج کانه های فلزی	۳۷	۰	۳۷	۰	۴۵۳	میلیون ریال
استخراج زغال سنگ	۵,۲۶۰	۰	۵,۲۶۰	۷۸۷	۶۴,۵۶۸	میلیون ریال
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۱,۵۹۱	۰	۱۱,۵۹۱	۴,۶۰۴	۴۱,۱۴۷	میلیون ریال
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۳۷	۰	۲۳۷	۲	۰	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰	۳۵۲	۱,۱۸۵	میلیون ریال
جمع	۱,۴۷۹,۵۲۴	(۳,۵۵۹)	۱,۴۷۵,۹۶۵	۴۱۱,۸۶۵	۳,۳۴۷,۱۰۰	میلیون ریال

۱۹۔ سود اور اوراق بے ہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب بہ شرح ذیل می باشد:

سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۴,۳۳۶,۷۶۸	۱,۵۵۶,۲۵۴	۲,۶۲۴,۳۴۹
صندوق تضمین تسویه معاملات	۷۷۲	۴,۳۳۷,۵۴۰	۱,۰۳۱	۲,۵۳۳
جمع			۱,۵۵۷,۲۸۵	۲,۶۲۶,۸۸۲

۹-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۱,۰۸۵	۱۱۲,۹۹۰	۳۴	.	۳۴	بانک تجارت -۲۶۸۸۰۰۷۹۴	
۱۴	.	.	.	.	پاسارگاد - ۱-۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۲۳۳	
۴۷,۵۶۹	۳۵,۸۶۵	۹,۳۶۶	.	۹,۳۶۶	ملی - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	
.	.	۲	.	۲	پاسارگاد - ۳۲۰-۸۱۰۰-۱۱۷۷۷۷۱۱	
۱	.	۳	.	۳	پاسارگاد - ۳۲۰-۸۱۰۰-۱۱۷۷۷۷۱۱	
۹۲,۸۰۲	.	۹۱,۳۶۷	(۳۶)	۹۱,۴۰۳	پاسارگاد - ۳۲۰-۴۴۳-۱۱۷۷۷۷۱۱	
۲۰۶,۳۸۴	.	۱۵۳,۶۱۶	.	۱۵۳,۶۱۶	تجارت ۶۲۶۷۲۶۶۴۱۵	
.	.	۱۹,۶۶۰	.	۱۹,۶۶۰	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱-۳۲۰.۹۰	
.	.	۱۱۶,۹۲۵	.	۱۱۶,۹۲۵	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۳-۳۲۰.۹۰	
۷۳,۳۴۵	.	۱۹۵,۳۴۵	(۱۰۸)	۱۹۵,۴۵۳	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۲-۳۲۰.۹۰	
۷۲,۲۶۳	.	۲۰۱,۱۰۱	(۱۰۵)	۲۰۱,۲۰۶	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۴-۳۲۰.۹۰	
۷۱,۱۸۱	.	۲۰۳,۲۸۵	(۱۰۱)	۲۰۳,۳۸۵	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۵-۳۲۰.۹۰	
۶۷,۹۲۷	.	۲۰۳,۲۳۲	(۲۰)	۲۰۳,۲۵۱	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۶-۳۲۰.۹۰	
۵,۲۵۲	.	۱,۵۳۹	.	۱,۵۳۹	تجارت ۱۰۵۱۸۰۳۴۹	
۲۷,۳۰۱	.	۵۹,۳۶۲	.	۵۹,۳۶۲	تجارت ۱۰۵۱۸۰۳۳۰	
۲۸,۸۴۹	.	۴۵,۰۷۴	.	۴۵,۰۷۴	تجارت ۱۰۵۱۸۰۳۲۲	
۲۸,۸۴۹	.	۴۷,۶۶۳	.	۴۷,۶۶۳	تجارت ۱۰۵۱۸۰۳۱۴	
۱۴,۰۵۵	.	۶۴,۶۹۲	.	۶۴,۶۹۲	تجارت ۱۰۵۱۸۰۴۳۸	
۱۴,۰۵۵	.	۶۳,۶۱۶	.	۶۳,۶۱۶	تجارت ۱۰۵۱۸۰۴۶۲	
۱۴,۰۵۵	.	۶۷,۵۷۶	.	۶۷,۵۷۶	تجارت ۱۰۵۱۸۰۴۵۴	
۱۴,۰۵۵	.	۷۵,۴۵۲	.	۷۵,۴۵۲	تجارت ۱۰۵۱۸۰۴۴۶	
۷,۳۹۷	.	۷۸,۶۲۸	.	۷۸,۶۲۸	تجارت ۱۰۵۱۸۰۵۱۹	
۷,۳۹۷	.	۹۹,۸۰۱	.	۹۹,۸۰۱	تجارت ۱۰۵۱۸۰۵۳۵	
۱۲,۳۳۹	.	۱۸۱,۳۷۸	.	۱۸۱,۳۷۸	تجارت ۱۰۵۱۸۰۵۲۷	
۳,۶۹۹	.	۱۲۰,۶۲۹	.	۱۲۰,۶۲۹	تجارت ۱۰۵۱۸۰۵۴۳	
.	.	۱۴۶,۹۲۶	(۷۴)	۱۴۷,۰۰۰	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۷-۳۲۰.۹۰	
.	.	۱۴۶,۹۲۶	(۷۴)	۱۴۷,۰۰۰	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۸-۳۲۰.۹۰	
.	.	۱۷۹,۷۳۹	(۹۱)	۱۷۹,۸۳۰	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۹-۳۲۰.۹۰	
.	.	۱۱۹,۱۵۶	(۹۰)	۱۱۹,۲۴۷	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۰-۳۲۰.۹۰	
.	.	۱۴۵,۰۲۵	(۱۱۵)	۱۴۵,۱۴۰	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۱-۳۲۰.۹۰	
.	.	۱۸۱,۲۸۱	(۱۴۴)	۱۸۱,۴۲۵	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۲-۳۲۰.۹۰	
.	.	۳۷۳,۹۴۰	.	۳۷۳,۹۴۰	پاسارگاد ۱۲.۱۱۷۷۷۷۱۱.۱۳-۳۲۰.۹۰	
۹۷۹,۸۹۲	۱۴۸,۸۷۷	۳,۳۹۲,۳۳۹	(۹۵۸)	۳,۳۹۳,۲۹۷	جمع نقل به صفحه بعد	

۱- سود سپرده بانکی (ادامه)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰	تجزیل شده	تجزیل نشده	جمع نقل از صفحه قبل
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۹,۸۹۲	۱۴۸,۸۷۷	۳,۳۹۲,۳۳۹	۳,۳۹۳,۲۹۷	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۱۱.۱۴ پاسارگاد
.	.	۱۸۲,۴۱۷	۱۸۲,۴۵۸	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۱۱.۱۵ پاسارگاد
.	.	۱۶۲,۵۷۴	۱۶۲,۶۸۵	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۱۱.۱۶ پاسارگاد
.	.	۲۲۱,۶۱۵	۲۲۱,۷۸۱	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۱۱.۱۷ پاسارگاد
.	.	۲۵۰,۵۸۱	۲۵۰,۷۰۶	۳۲۰.۹۰۱۲.۱۱۷۷۷۱۱.۱۸ پاسارگاد
.	.	۱۲۷,۲۴۳	۱۲۷,۴۰۵	سایر
۱,۶۴۴,۴۵۷	۱,۴۰۷,۵۵۲	.	.	جمع
۲,۶۲۴,۳۴۹	۱,۵۵۶,۲۵۴	۴,۳۳۶,۷۶۸	۴,۳۳۸,۳۳۳	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۰	کارمزد متولی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰	۵۵۰	۵۵۰	کارمزد حسابرس
۲۵۹	۱۶۹	۳۵۰	جمع
۱,۱۵۹	۷۱۹	۹۰۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۹	۲,۸۱۹	۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۴,۷۶۲	۳,۶۶۱	۲,۸۴۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۰	۰	هزینه‌های نگارش و راه‌اندازی نرم‌افزار معاملات خودکار قراردادهای اختیار
۹۱	۳۷	۹۸	هزینه برگزاری مجامع
۶۲	۲۳	۵۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۵,۳۶۲	۶,۵۳۰	۱۱,۲۷۲	۲۱-۱ هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۲۸۸	۱۴۳	۲۴۰	هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۲,۷۲۹	۱,۰۵۴	۱,۱۵۷	هزینه های اداری
۱,۱۵۸	۳۷۵	۷۹۳	هزینه استهلاک
۲۹,۶۷۱	۱۷,۰۴۲	۱۸,۸۵۷	جمع

۲۱-۱ هزینه حقوق و مزایای پرسنل شامل هزینه حقوق پرسنل، سنوات، عیدی و بیمه سهم کارفرما می‌باشد، که به طور روزانه به دلیل تأثیر بر NAV صندوق ثبت می‌گردد.

۲۲- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی
۱۶,۶۸۴	۶,۴۲۶	۱۱,۳۷۰	
۱۶,۶۸۴	۶,۴۲۶	۱۱,۳۷۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۴۶۴,۷۵۰	۳۹,۳۱۸,۰۱۴	۱۷,۱۹۳,۶۷۴	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	.	.	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۲,۴۶۴,۷۵۰	۳۹,۳۱۸,۰۱۴	۱۷,۱۹۳,۶۷۴	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

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

- مطابق صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و صورتجلسه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۷۱/۲۳۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵، کلیه وجوه واریزی به صندوق از محل کارمزد کارگزاران و ارکان بازار از قبیل شرکت بورس اوراق بهادار تهران، فرابورس ایران، شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و شرکت مدیریت فناوری بورس تهران، در یک حساب مستقل نزد صندوق تجمیع و جهت تسویه بدهی احتمالی انتشار اوراق اختیار فروش تبعی حامی به شرح یادداشت شماره ۱۴ نگهداری شده است.

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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



۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۱,۶۸۸,۱۲۸)	معاملات متعدد طی دوره	۸۴,۶۷۰,۱۴۴	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۴,۷۹۴	معاملات متعدد طی دوره	۲۱۳,۳۱۵	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک پاسارگاد
۰	معاملات متعدد طی دوره	۸۹۸,۶۵۶	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک تجارت
۰	معاملات متعدد طی دوره	۹۵۳,۹۳۳	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک ملی ایران
۰	معاملات متعدد طی دوره	۸۶,۳۷۴	معاملات سهام و اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
(۶۹۷)	طی دوره مورد گزارش	۹۰۰	کارمزد متولی‌گری	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۲۵۹)	طی دوره مورد گزارش	۹۱	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۸- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

۲۹- کفایت سرمایه

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