

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 ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۴۸

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ 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.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان

بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۰، طرف مدت یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

ب- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص انتخاب و معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تعیین اعضای هیات مدیره جهت ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۶- صندوق عملیات خود را در چارچوب دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با استفاده از نرم افزارهای مورد پذیرش سازمان بورس، ثبت و نگهداری می کند. در این خصوص قابل ذکر می باشد که سیستم کدینگ نرم افزار مورد استفاده در صندوق با کدینگ مندرج در دستورالعمل اجرایی موصوف یکسان نمی باشد.

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

۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امید نامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این رابطه، نظر این موسسه به مواردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

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

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل- های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربیط واستانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۷ آسفند ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

۹۲۲۰۴۸





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:

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

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، پلاک ۶، طبقه چهارم
تلفن: ۸۸۷۵۶۱۰۸
فاکس: ۸۶۰۴۳۶۹۱

کد پستی: ۱۵۸۲۶۷۳۸۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۱۱۴,۸۲۷,۹۲۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۱,۵۲۹,۵۱۸	۶	سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌ها
۳,۴۴۷,۱۱۷	۱۷۱,۷۸۳	۱۰	موجودی نقد
۱۲۸,۵۶۱,۲۶۷	۱۴۷,۸۹۴,۳۲۰		جمع دارایی‌ها

دارایی‌ها:

.	۱,۶۸۸,۱۲۹	۸	جاری کارگزاران
۴۳۷,۸۹۲	۲,۹۷۲,۶۰۷	۱۱	حسابهای پرداختنی
۴۷۴	۹۵۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۱۸۵	۵۷,۴۶۳	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲,۱۲۱,۹۷۰	۲۰۷,۸۹۴	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۵۶۲,۵۲۱	۴,۹۲۷,۰۴۹		جمع بدھی‌ها
۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶	۱۴۲,۹۶۷,۲۷۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۵,۲۵۱,۲۴۱	۵,۱۴۸,۸۵۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

بدھی‌ها:

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

متولی صندوق
مؤسس سپه حسابرسی آزمودمکاران
و سه حابری و خدمات همیاری
آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران
محمدعلی احمدی آقابابایی

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه
حبیب‌رضا حدادی سیاهکلی

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت
محمدحسین صدرائی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

سال مالی شش ماهه
۱۳۹۹/۱۰/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه
متنهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه
متنهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۱

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

درآمددها:

(۲۲,۰۵۵۶۲)
(۸۳,۱۵۵۹۶)

(۱۱۴۸۰,۳۷۹)
(۳۱,۸۹۹,۹۲۸)

۲,۰۴۸,۵۸۴
(۱) ۱۱۸۲۸,۵۶۳

۱۷

سود (زیان) فروش اوراق بهادر
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

۱۷

۱۸

سود سهام
سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸

۱۹

جمع درآمدها
هزینه‌ها:

(۳۴,۴۳۷,۵۳۴)
(۲۴,۴۷۴,۰۷)

(۴۱,۶۱۱,۰۰۷)
(۳۰,۹۶۶,۴۷۳)

(۱۰,۰۵۹)
(۷۱۹)

۲۰

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها

۲۱

سود قبل از هزینه‌های مالی
هزینه مالی
سود (زیان) خالص

۲۱

۲۲

سود (زیان) خالص

۲۲

(۳۰,۹۹۷,۰۵۸)
(۴۱,۶۳۰,۱۹۴)

(۳۰,۹۶۶,۴۷۳)
(۴۱,۶۱۱,۰۰۷)

(۱۰,۰۵۹)
(۷۱۹)

۲۰

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها

۲۱

سود قبل از هزینه‌های مالی
هزینه مالی
سود (زیان) خالص

۲۲

سود (زیان) خالص

۲۲

سود (زیان) خالص

۱۹,۳۲
(حسابداران رسمنی)

۱۹,۳۲
(حسابداران رسمنی)

۱۹,۳۲
(حسابداران رسمنی)

۱۹,۳۲

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/اسال

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

متولی صندوق
 مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

هیأت مدیره صندوق
بانک تجارت

هیأت مدیره صندوق
بنك سپه

هیأت مدیره صندوق
بنك ملی

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/اسال

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
قوسمیه بازار سرمایه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سهامیه

گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه مبتدی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
قوس بازار سرمایه

پاداژمیت	دوره مالی شش ماهه مبتدی به ۱۰/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه مبتدی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه مبتدی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	میلیون ریال
۱۲۵۷۸۹	۸۶۴۳۲۸۴	۱۲۵۷۸۹	۱۲۵۷۸۹
۱۱۳۶۵۰۱	۸۰۴۰۵۷۹	۱۱۳۶۵۰۱	۱۱۳۶۵۰۱
.	.	.	.
(۳۶۴۷۴۷۸۸)	(۳۱۵۳۵۱۹۴)	(۳۰۹۷۵۸۱)	(۳۰۹۷۵۸۱)
۵۴۴۷۵	۳۹۳۱۸۰۱۴	۱۷۱۹۳۵۷۴	۱۷۱۹۳۵۷۴
۱۳۵۹۹۸۷۴۶	۲۳۹۹۴۰۹۰	۹۲۳۶۵۷۸۲	۹۲۳۶۵۷۸۲
_____	_____	_____	_____

تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	میلیون ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۳۹۹۴۰۹۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۳۹۹۴۰۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۰۷۳۶۷۰۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۰۷۳۶۷۰۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابیال شده طی دوره	۳۰۷۷۸۷۰۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ابیال شده طی دوره	۳۰۷۷۸۷۰۹
سود (زیان) خالص دوره	۳۳	سود (زیان) خالص دوره	۳۳
تعديلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۲۹۷۵۷۱	تعديلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۲۹۷۵۷۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال	۳۷۷۳۶۷۹۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال	۳۷۷۳۶۷۹۹
_____	_____	_____	_____

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

حواله حسابداران رسمنی (۱۴۰۰)
حواله حسابداری (۱۴۰۰)

متولی صندوق
موسسه حسابداری آزموده کوانز

هیأت مدیره صندوق
بانک ملی ایران

هیأت مدیره صندوق
بانک سپه

هیأت مدیره صندوق
بنگ تجارت

هیأت مدیره صندوق
کوادرون سرمایه‌گذاری مشترک

محمدحسین چهارمی

حیب‌الله خادم‌الله سیاهکلی

بورس ایران

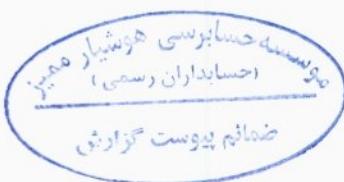
۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم‌چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی 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، جمع آوری وجهه 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.

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:

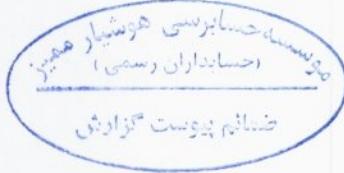
مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	کارگزاری مفید	۲,۸۲۲,۵۰۹	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	۱,۵۲۴,۶۲۷	۵.۴۹%
۷	کارگزاری آگاه	۱,۳۳۷,۰۴۲	۴.۸۲%
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۳.۸۷%
۹	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲.۵۰%
۱۰	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۶۳,۳۴۶	۲.۳۹%
۱۱	سایر	۱۱,۳۹۰,۵۸۶	۴۱.۰۲%
جمع			۱۰۰%
۲۷,۷۶۶,۷۹۹			

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 استفاده شده 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 دریافتی مرتبط با وديعه ساختمان و سپرده صندوق تضمین تسويه اتاق پایاپای

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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 و اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۴- 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 تبدیل 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 صورت 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.

۱-۲-۴- 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.

۱-۳-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۴-۲- 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 ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزيل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.





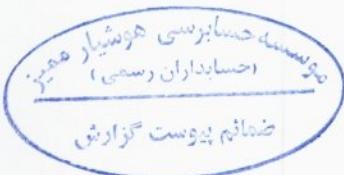
۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده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

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

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 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	ج MMA تا سقف ۲ میلیارد و ۴۰۰ میلیون ریال برای کلیه اعضای هیأت‌مدیره می‌باشد.
کارمزد متولی	مبلغ ثابت حداقل ۱.۱ میلیارد ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره که به صورت روزانه ۰.۰۳ درصد (۳ در ده هزار) از متوسط روزانه خالص دارایی‌های صندوق محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.
حق الزرحمه حسابرس	مبلغ ثابت حداقل ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی در اختیار هیأت‌مدیره.
حق الزرحمه و کارمزد تصفیه اعضا	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۷۳۰۱۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادر
هیأت‌مدیره صندوق	هزینه درجه‌بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری
هزینه‌های نگارش و راهاندازی نرم-افزار معاملات الگوریتمی	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 نرم-افزار 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.





۴-۴- 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.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۶-۴- 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.

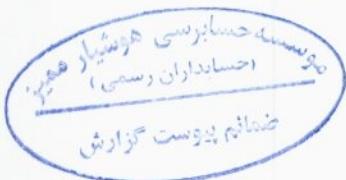
۶-۷- وضعیت مالیاتی

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 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.

۶-۸- وضعیت خاص صندوق

با توجه به ماهیت 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 گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سپاه، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت می‌گردد.

۶-۹- مطابق تصمیمات مجمع سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷، اعضای حقوقی هیأت مدیره صندوق شامل بانک تجارت، سپه‌گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه و کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادر به مدت ۲ سال انتخاب گردیدند؛ توضیح اینکه، معرفی و تعیین سمت اعضای هیأت مدیره در تاریخ ۱ اسفند ماه ۱۴۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادر تأیید گردیده است. مع الوصف، در اجرای مفاد تبصره ۴ ماده ۳۰ و ۳۱ اساسنامه، به دلیل عدم معرفی نمایندگان حقیقی توسط اعضای جدید هیأت مدیره و تکمیل فرآیند تأیید صلاحیت ایشان تا تاریخ صورت وضعیت مالی، هیأت مدیره سابق صندوق نسبت به تهیه صورت‌های مالی و سایر امور مورد نیاز اقدام نموده‌اند.



دوره مالی شش ماهه ممتلي به ۳۰ دی ۱۴۰۰ ماهی

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پیوسته شده در بورس و فرابورس به تکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها						
	میلیون ریال	%						
فراوردهای نفتی، گاز و سوخت هسته ای	۲۴,۵۷۷,۵۹۷	۰/۱۷۵۳	۲۰,۸۰۵,۸۳۸	۰/۱۷۲۲	۳۲,۱۳۳,۹۲۵	۰/۹۰	۳۲,۱۳۳,۹۲۵	۰/۹۰
محصولات شیمیایی	۲۰,۴۰۴,۶۳۷	۰/۱۲۵۸	۱۸,۷۸۸,۰۲۰	۰/۹۷۸	۱۱,۸۳۱,۳۱۶	۰/۹۱	۱۳,۵۷۴,۳۱۳	۰/۹۱
فرآوردهای خودرو و ساخت قطعات	۱۸,۷۳۴,۹۱۵	۰/۱۱۵۳	۱۷,۰۴۸,۷۹۶	۰/۱۱۵۸	۱۱,۷۱۳,۹۳۴	۰/۹۱	۱۰,۳۰۷,۸۰۱	۰/۹۱
بلکهای و موسسات اعتباری	۱۶,۷۰۱,۰۵۲	۰/۱۱۱۹	۱۴,۰۵۵,۱۴۳	۰/۱۱۱۹	۱۲,۸۳۶,۸۰۱	۰/۹۹۹	۱۳,۵۶۳,۵۵۵	۰/۹۹۹
استخراج کانه های فلزی	۷,۵۳۵,۳۷۸	۰/۰۵۸۰	۷,۵۳۹,۰۷۶	۰/۰۵۸۰	۵,۹۷۸,۰۰۰	۰/۰۵۲۸	۴,۳۱۴,۵۸۶	۰/۰۵۲۸
مشترکهای چند رشته ای صنعتی	۷,۴۰۱,۴۰۴	۰/۰۵۰۰	۷,۴۳۳,۴۸۳	۰/۰۵۰۰	۵,۰۵۰,۰۱۰	۰/۰۴۱۵	۵,۳۳۴,۵۸۹	۰/۰۴۱۵
خدمات فنی و مهندسی	۳,۶۴۵,۷۵۹۸	۰/۱۱۹۲	۲,۸۳۷,۷۷۹	۰/۱۲۲۸	۲,۹۳۳,۷۷۰	۰/۱۱۱۶	۲,۹۳۳,۷۷۰	۰/۱۱۱۶
مخابرات	۲,۷۴۵,۳۶۲	۰/۱۱۱۵	۱,۷۰۱,۶۰۹	۰/۱۱۱۱	۱,۴۹۳,۵۷۱	۰/۱۱۱۱	۱,۴۹۳,۵۷۱	۰/۱۱۱۱
مواد و محصولات دارویی	۱,۲۸۰,۹۰۲	۰/۱۰۵۸	۱,۰۰۳,۳۸۰	۰/۱۰۴۶	۵۹۷,۴۶۶	۰/۱۰۴۶	۵۳۳,۰۹۶	۰/۱۰۴۶
عرضه برق، گاز، پتانوای گرم	۹۷۳,۳۶۰	۰/۰۵۶۰	۹۰۵,۱۵۳	۰/۰۵۶۰	۷۸۳,۷۰۹	۰/۰۵۶۰	۸۵۳,۳۰۵	۰/۰۵۶۰
حمل و نقل، انتاداری و ارتباطات	۹۰۰,۹۱۰	۰/۰۴۳۰	۴۰۴,۰۵۶	۰/۰۴۳۰	۳۳۶,۵۴۳	۰/۰۴۳۰	۳۳۶,۵۴۳	۰/۰۴۳۰
فناوریهای کمکی به نهادهای مالی و اسلاط	۵۰۰,۰۱۳۴	۰/۰۳۶	۲۰۰,۴۵۳	۰/۰۳۶	۱۱۳,۷۱۱	۰/۰۰۹	۱۱۳,۷۱۱	۰/۰۰۹
رایانه و فعالیت‌های اولیه و ایستاده	۳۶۹,۰۳۹	۰/۰۱۸	۲۰۰,۲۸۰	۰/۰۱۸	۱۹۶,۲۴۴	۰/۰۱۰	۱۹۶,۲۴۴	۰/۰۱۰
سرمایه‌گذاریها	۳۲۸,۳۹۷	۰/۰۱۶	۲۰۰,۴۹۷	۰/۰۱۶	۱۹۲,۹۳۲	۰/۰۱۰	۱۹۲,۹۳۲	۰/۰۱۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۳۷,۶۰۷,۳۴۹	۰/۰۷۷۷۱۹	۹۳,۱۹۸,۵۵۹	۰/۰۶۸۹۰	۸۰,۵۷۳,۷۵۷	۰/۰۶۸۹۰	۸۰,۵۷۳,۷۵۷	۰/۰۶۸۹۰

ضدالم پیوست گزارش

اصحایران (رسانی)
اصحایران (رسانی)

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

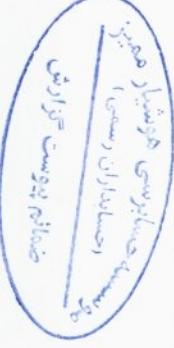
۱۴۰۰/۱۰/۳۰

بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش	فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش	فروش
دارایی‌ها	دارایی‌ها	بهای تمام	بهای تمام	شده	شده	بهای تمام	بهای تمام
میلیون ریال	%	میلیون ریال	%	میلیون ریال	%	میلیون ریال	%
۸۷,۵۷۲,۷۶۷	۱۴۸,۹۰	۹۳,۱۸۸,۵۶۶	۱۱۴,۱۵۷,۰۱۷	۱۷۷,۶۷۳۴۹	۱۱۴,۱۵۷,۰۱۷	۱۷۷,۶۷۳۴۹	۱۱۴,۱۵۷,۰۱۷
۳۰,۱,۱۴۰	٪۱۶	۳۰,۱,۱۴۰	٪۱۱	۱۶۱,۵۱۸	٪۱۰,۷۰,۱۱۲	۱۶۱,۵۱۸	٪۱۰,۷۰,۱۱۲
۴۳,۱,۰۶	٪۰,۰۰,۰۳	۴۳,۱,۰۶	٪۰,۰۰,۰۹	۱۴۰,۱۵۳	٪۱۳۳,۵۰	۱۴۰,۱۵۳	٪۱۳۳,۵۰
۹۱,۱۷۶۹	٪۰,۰۷	۹۱,۱۷۶۹	٪۰,۰۶	۸۴,۸۹۴	٪۱۳۹,۴۷۷	۸۴,۸۹۴	٪۱۳۹,۴۷۷
۳۸,۳۳۹	٪۰,۰۳	۸۶,۵۲۸	٪۰,۰۳	۴۰,۷۶۰	٪۱۰,۸,۴۷۷	۴۰,۷۶۰	٪۱۰,۸,۴۷۷
۶۸,۹۶۹	٪۰,۰۰,۰۵	۱۰۱,۸۴۸	٪۰,۰۰,۰۳	۴۰,۴۸۸	٪۷۷,۸۲۳	۴۰,۴۸۸	٪۷۷,۸۲۳
۵۳,۱۹۰	٪۰,۰۰,۰۴	۷۹,۱۹۹	٪۰,۰۰,۰۳	۴۴,۱۱۰	٪۸۳,۱۸۳	۴۴,۱۱۰	٪۸۳,۱۸۳
۱۹,۵۰۱	٪۰,۰۰,۰۲	۱۹,۵۰۱	٪۰,۰۰,۰۲	۳۱,۴۷۳	٪۳۳,۵۰۲	۳۱,۴۷۳	٪۳۳,۵۰۲
۱۶,۱۶۰	٪۰,۰۰,۰۱	۱۶,۱۶۰	٪۰,۰۰,۰۱	۲۱,۸۴۵	٪۳۶,۴۶۱	۲۱,۸۴۵	٪۳۶,۴۶۱
۱۰,۴۳۰	٪۰,۰۰,۰۱	۱۰۱,۶۱۰	٪۰,۰۰,۰۱	۲۱,۴۹۷	٪۳۳,۰۳۶	۲۱,۴۹۷	٪۳۳,۰۳۶
۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰,۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰,۰۱	۱۸,۹۹۱	٪۲۰,۸۳۶	۱۸,۹۹۱	٪۲۰,۸۳۶
۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰,۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰,۰۱	۱۸,۰۵۶	٪۱۷,۳۷۸	۱۸,۰۵۶	٪۱۷,۳۷۸
۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰,۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰,۰۱	۴۸,۷۳۲	٪۴۷,۵۰۷	۴۸,۷۳۲	٪۴۷,۵۰۷
۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰,۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰,۰۱	۱۰,۰۳۵	٪۱۰,۹۹۰	۱۰,۰۳۵	٪۱۰,۹۹۰
۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰,۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰,۰۱	۱,۰۰۵	٪۳۰,۵۴۴	۱,۰۰۵	٪۳۰,۵۴۴
۹,۱۶۰	٪۰,۰۰,۰۰	۹,۱۶۰	٪۰,۰۰,۰۱	۱,۰۱۸۰	٪۱۰,۱۸۰	۱,۰۱۸۰	٪۱۰,۱۸۰
۴,۴۵۳	٪۰,۰۰,۰۰	۴,۴۵۳	٪۰,۰۰,۰۰	۲,۳۵۸	٪۳۴,۵۹	۲,۳۵۸	٪۳۴,۵۹
۱۲۸,۶۰۸,۱۷۰	٪۶۹,۹۳۷	۱۱۴,۸۳۷,۹۲۶	٪۹۴,۰۰۷,۸۶۲	۹۴,۰۰۷,۶۴	٪۸۹,۱۸۲,۳۵۵	۹۴,۰۰۷,۶۴	٪۸۹,۱۸۲,۳۵۵

جمع

حسابت‌های رسمی
حسابداران رسمندی
هزار شاهزاده

ضمناً نیز بسته تراش



۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

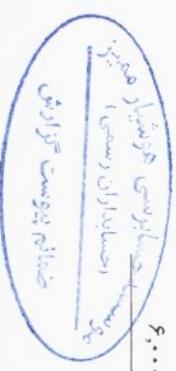
نام	مبلغ	نام	مبلغ
سپرده‌های بانکی	۳۱,۵۷۶,۰۰۰	سپرده‌های بانکی	۳۶
سپرده‌های طرح حماتی	۱۸۲,۵۱۸	سپرده‌های طرح حماتی	۳۶
جمع	۳۱,۵۳۹,۵۱۸		

۱- سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده	تاریخ سپرده	نحو سود	نحو سود	تاریخ	دارایی‌ها	درصد از کل	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
سپرده‌های بانکی	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
سپرده‌های بانکی	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		۳۱,۵۳۹,۵۱۸	۳۱,۵۳۹,۵۱۸	۳۱,۵۳۹,۵۱۸	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
سپرده‌های بانکی	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
سپرده‌های بانکی	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
سپرده‌های بانکی:											
بانک پاسارگاد - ۴	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	یکساله	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۴	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۴	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۴	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
بانک پاسارگاد - ۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	یکساله	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۵	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۵	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۵	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
بانک پاسارگاد - ۶	۱۴۰۰/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۰	یکساله	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۰	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۶	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۶	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۶	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
بانک پاسارگاد - ۷	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یکساله	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۷	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۷	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۷	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
بانک پاسارگاد - ۸	۱۴۰۰/۰۴/۳۲	۱۴۰۰/۰۴/۳۲	یکساله	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۴/۳۲	۱۴۰۰/۰۴/۳۲	۱۴۰۰/۰۴/۳۲	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۸	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۸	۳۳۰-۹۰۱۳-۱۱۷۷۷۱۱-۸	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
جمع نقل به صفحه بعد											
ضدائم پیوست گزارشی (حسابداری رسمی)	۷,۶۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۳۱,۹۹۲,۴۴۶	۱۴۰۰/۰۴/۳۱

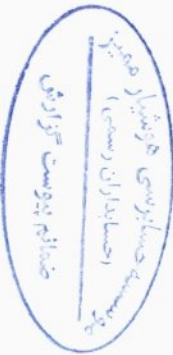


۱-۳- سپرده‌های بانکی (ادامه)

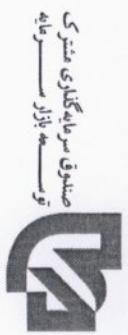
نوع سپرده	سپرده گذاری	تاریخ	نرخ سود	مبلغ	دروصد از کل دارایی ها	میلیون ریال
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۱	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۷,۶۱۴,۰۰۰	٪۰/۵	۷,۶۱۴,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۱	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۱,۸۳۵,۰۰۰	٪۰/۸	۱,۸۳۵,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۱	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	٪۰/۸	۱,۸۵۰,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۱۴۰/۰/۰۵/۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	٪۰/۸	۱,۳۰۰,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۱۴۰/۰/۰۵/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۰/۸	۲,۰۰۰,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۱۴۰/۰/۰۵/۲۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	٪۰/۸	۴,۴۰۰,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۱	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۲,۱۸۷,۰۰۰	٪۰/۸	۲,۱۸۷,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۱	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	٪۰/۸	۳,۰۰۰,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۱	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۲,۱۳۶,۰۰۰	٪۰/۸	۲,۱۳۶,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۱	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۳,۵۵۳,۰۰۰	٪۰/۸	۳,۵۵۳,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۱	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۲,۱۷۱,۰۰۰	٪۰/۸	۲,۱۷۱,۰۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۱	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۲۳,۸۹۹,۵۰۰	٪۰/۸	۲۳,۸۹۹,۵۰۰
بکساله	بکساله	۱۴۰/۰/۰۵/۳۱	۱۴۰/۰/۰۵/۳۰	۳۱,۳۴۷,۰۰۰	٪۰/۸	۳۱,۳۴۷,۰۰۰

پیش‌دھاںی بانکی:

ایطال سپردھاں فوق الذکر پس از یک ماه بدون نرخ شکست می باشد۔



دوره مالی شش ماهه متم‌به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰



۲-۶- سپرده‌های طرح حمایتی

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
تاریخ	نوع سپرده	تاریخ	نوع سپرده
سپرده‌گذاری	سررسید	دروس از کل	مبلغ
۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۷۳۸,۱۴۶
-	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۷۳۸,۱۴۶
-	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۷۳۸,۱۴۶
۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۱۴۰۰/۰۱/۲۲	۷۳۸,۱۴۶
یکساله	-	دروس از کل	مبلغ
سپرده‌های پانکی:			
پاسارگاد - ۱ - ۱۱۷۷۷۱۱ - ۱۳۰ - ۹۰۱۲			
سایر			
جمع	۱۸۳,۵۱۸	۲,۰۹۲,۹۴۶	۲,۰۹۲,۹۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه متم‌به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۷- حساب‌های دریافتی

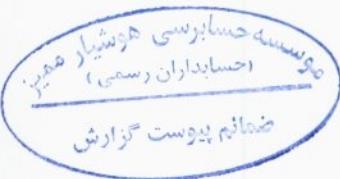
حساب‌های دریافتی بر حسب ماهیت به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		یادداشت
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۶۳,۸۵۹	۳۱۲,۱۷۸	%۲۱	۳۱۳,۴۴۸	۷-۱
۲,۷۹۳,۸۱۰	۹۰۶,۷۷۸	%۲۵	۹۱۳,۴۸۶	۷-۲
۵۴,۳۲۵	۱۳۴,۴۹۳	-	۱۳۴,۴۹۳	۷-۳
۲,۹۱۱,۹۹۴	۱,۳۵۳,۴۴۹		۱,۳۶۱,۴۲۶	جمع

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		سایر
تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ	تنزيل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۴,۳۱۷	۲,۱۵۳	%۲۱	۲,۱۷۰	پاسارگاد -
۶,۶۳۴	۵,۹۳۵	%۲۱	۵,۹۷۳	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۱۱,۵
۲۳,۹۵۴	۲۶,۶۳۸	%۲۱	۳۶,۶۵۸	پاسارگاد -
.	۲۳,۳۰۹	%۲۱	۲۳,۳۸۴	پاسارگاد -
.	۲۳,۳۰۹	%۲۱	۲۳,۳۸۴	پاسارگاد -
.	۲۸,۵۱۵	%۲۱	۲۸,۶۰۶	پاسارگاد -
.	۱۵,۹۷۱	%۲۱	۱۶,۰۶۲	پاسارگاد -
.	۱۲,۵۵۳	%۲۱	۱۲,۶۶۸	پاسارگاد -
.	۱۵,۶۹۲	%۲۱	۱۵,۸۳۶	پاسارگاد -
.	۱۰,۷۲۹	%۲۱	۱۰,۷۲۹	پاسارگاد -
.	۳۸,۵۴۳	%۲۱	۳۸,۵۸۴	پاسارگاد -
.	۲۹,۹۷۱	%۲۱	۳۰,۰۸۲	پاسارگاد -
.	۳۹,۶۱۷	%۲۱	۳۹,۷۸۴	پاسارگاد -
.	۱۴,۴۱۵	%۲۱	۱۴,۵۴۱	پاسارگاد -
.	۱۴,۸۲۷	%۲۱	۱۴,۹۸۹	پاسارگاد -
۱۸,۹۵۴	*	-	*	سایر
۶۳,۸۵۹	۳۱۲,۱۷۸		۳۱۳,۴۴۸	جمع

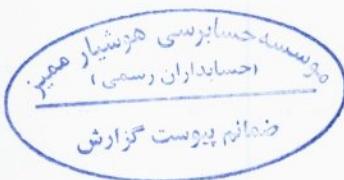
سود سپرد بانکی دریافتی به طور ماهانه با توجه به تاریخ دریافت سود سپرد، از جانب بانک واریز می‌گردد. مطالبات فوق در تاریخ مقرر دریافت گردیده است.



۷-۲-سود سهام دریافتی 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	%۲۵	میلیون ریال	
۲۸۳,۷۳۳	۱۸۰,۶۶۳	%۲۵	۱۸۱,۵۳۶	استخراج کانه های فلزی
۴۱۵	۴۴۱	%۲۵	۴۴۱	اطلاعات و ارتباطات
۱۳۰	۹۲	%۲۵	۱۰۶	ابووه سازی، املاک و مستغلات
۷۰,۳۱۷	۰	%۲۵	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۴۶۴	۸۱۰	%۲۵	۸۱۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی
۱۱۵	۰	%۲۵	۰	حمل و نقل، انجارداری 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	ساپر واسطه گریهای مالی
۴,۹۳۹	۲۶۹	%۲۵	۲۸۶	سرمایه گذاریها
۱۸۷,۹۰۶	۱۲,۹۱۷	%۲۵	۱۲,۹۱۷	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۵۹,۷۴۷	۱,۹۹۳	%۲۵	۱,۹۹۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۱۵۸,۱۴۶	۵۵,۰۰۷	%۲۵	۵۵,۰۰۷	弗راورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۵۸	۴۰۵	%۲۵	۴۰۵	فعالیتها 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 دستگاه‌های برقی
۴۸۷,۷۰۸	۳۷۹,۹۰۳	%۲۵	۳۸۱,۶۲۳	محصولات شیمیایی
۱۱۰,۳۱۷	۹۶,۹۲۲	%۲۵	۹۶,۹۲۲	مخابرات
۳۶,۳۱۹	۴۳,۹۲۵	%۲۵	۴۴,۱۰۵	مواد و محصولات دارویی
۲۲,۵۹۱	۰	%۲۵	۰	ساپر
۲,۷۹۳,۸۱۰	۹۰۶,۷۷۸		۹۱۳,۴۸۶	جمع

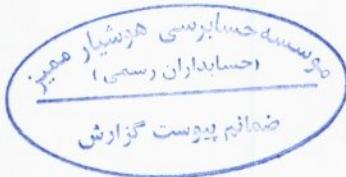
۷-۲-۱- از مبلغ ۹۱۳,۴۸۶ میلیون ریال سود سهام دریافتی به مبلغ ۳۲۸,۰۹۰ ریال تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی وصول گردیده است.



۷-۳- سایر حسابهای دریافتمنی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ودیعه اجاره ملک
۱۷,۲۹۹	۱۰,۸۵۳	مطلوبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۰	۵۰,۰۰۰	۷-۳-۱ مطالبات بابت سرمایه ثبتی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۶,۷۵۷	۲۰,۵۱۶	مطلوبات بابت فروش حق تقدیم استفاده نشده
۲۶۹	۱۹۱	سایر
۵۴,۳۲۵	۱۳۴,۴۹۳	

۱- ۷-۳- مبلغ پرداخت شده بابت سهم صندوق از واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت می‌باشد که در راستای انجام فعالیت بازارگردانی ایجاد شده است. موافقت سازمان بورس و اوراق بهادران طی شماره ۱۲۲/۹۶۴۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲، اخذ و با تأیید اساسنامه و امیدنامه آن و ثبت در مرجع ثبت شرکتها به شماره ثبت ۵۲۹۹۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۲۰۴۷۵ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ تأسیس گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰



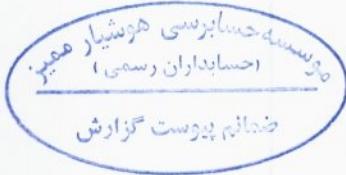
-۸- جاری کارگزاران

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)	۴۸۰۷	شرکت‌های کارگزاری
.	۷۳۳,۷۴۱	(۱,۶۸۸,۱۲۸)	.	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
.	۱,۰۲۱,۶۰۲	(۱,۶۸۸,۱۲۹)	۴,۸۰۷	اوراق بهادر و تسویه وجوده
			۸-۱	جمع

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
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	.	تامین سرمایه نوین
.	۲۸۷,۸۴۸	.	۲۸۷,۸۴۸	اقتصاد بیدار
(۱,۶۸۸,۱۲۸)	۷۸,۱۰۱,۶۶۱	۷۵,۶۷۹,۷۹۲	۷۳۳,۷۴۱	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی
۱۳	.	.	۱۳	اوراق بهادر و تسویه وجوده
.	.	.	.	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
(۱,۶۸۳,۳۲۲)	۸۰,۵۳۳,۱۴۵	۷۷,۸۲۸,۲۲۲	۱,۰۲۱,۶۰۲	سایر
				جمع



۹- سایر دارایی‌ها

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

دوره مالی ششس ماهه متممی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

نرخ استهلاک (مستقیم)	بادداشت	هزینه مجامع	هزینه طایی نرم افزار	دارایی های ثابت	جمع
سال	در ابتدای سال	هزینه ریال	هزینه ریال	هزینه ریال	هزینه ریال
۱	۱	۰	۰	۰	۰
۱۵۹	۱	۱۰۱	۵۸	۲۳۹۷	۴۳۴۰
۱۰۱	۱	۵۷۰	۲۸۴۳	۳۶۳۴	۵۱۱۸۲
۵۷۰	۱	۵۷۰	۴۰۵۶۹	۷۹۳	۶۸۳۸
۱۵۹	۱	۵۷۰	۴۰۱۸۲	۳۶۳۴	۵۱۱۸۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه ریال	هزینه ریال	هزینه ریال	هزینه ریال	هزینه ریال	هزینه ریال
هزینه در پایان سال مالی	هزینه در پایان سال مالی	هزینه در پایان سال مالی	هزینه در پایان سال مالی	هزینه در پایان سال مالی	هزینه در پایان سال مالی
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱-۹-۱ دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۴،۳۶۰ میلیون ریال مرغوط به وسائل تعلیمی، تجهیزات اداری، اثاثیه و منصوبات می باشد که بجز تغییر نحوه اداره صندوق، دارایی های خریداری شده و به مدت ۳۳ الی ۳۰ سال با روش مستقیم مستهلك می گردد که به دلیل عدم پیش نیتی دارایی ثابت مشهود در رویه ثبت و کارشناسی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه کذاری مشترک در این سرفصل طبقه بندی شده اند.

مهم
در پیشیاری های این میانی
اگرچه این رسمی
است از این طبقه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه



۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه‌گردان به شرح زیر می‌باشد:

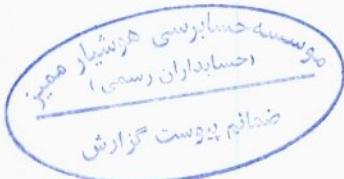
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۴۶,۹۷۷	۱۷۱,۷۸۰	۱۰-۱	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی)
۱۳۸	۰	۱۰-۲	موجودی نزد بانک‌ها (ریالی) - طرح حمایتی
۳	۲		موجودی نزد صندوق و تنخواه
۳,۴۴۷,۱۱۸	۱۷۱,۷۸۳		جمع

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 - ۲۳۳-۱۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱
۵	۵	سپرده کوتاه مدت	بانک تجارت - ۲۴۱۷۶۸۸۶
۴	۱۰۸,۱۳۶	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۸۱۰۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱
۳۶	۲۹۴	سپرده کوتاه مدت	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۸۱۰۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۲
۵	۵	جاری	بانک پاسارگاد - ۳۲۰-۱۱۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱
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 پرداختنی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش قراردادها			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
.	۱۴,۳۱۹	۶۳,۶۶۳	۱۱-۱	بدھی 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- بدھی بابت فروش اختیار خرید سهام

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
بدھی تعہدات فروش اختیار خرید سهام	بدھی تعہدات فروش اختیار خرید سهام	بهای فروش قراردادها		تعداد	نام
.	۵۰	۸۳۰	۴,۹۸۱	(۱۱۶۰۱) ۱۴۰۰/۱۱/۰۳-۶۰۰۰ (ضمنی)	اختیارخ فملی-۱۴۰۰/۱۱/۰۳-۶۰۰۰ (ضمنی)
.	۱۶	۱,۰۳۲	۸۲۲	(۱۱۶۱۱) ۱۴۰۰/۱۱/۰۳-۱۴۰۰۰ (ضمنی)	اختیارخ فملی-۱۴۰۰/۱۱/۰۳-۱۴۰۰۰ (ضمنی)
.	۲,۸۶۶	۶,۴۷۵	۲,۱۵۱	(۱۱۶۲۱) ۱۴۰۰/۱۱/۰۳-۱۶۰۰۰ (ضمنی)	اختیارخ فملی-۱۴۰۰/۱۱/۰۳-۱۶۰۰۰ (ضمنی)
.	۲۹	۴۷	۲۹,۱۵۳	(۱۱۳۳۱) ۱۴۰۰/۱۱/۰۶-۱۱۴۰۰ (ضفار)	اختیارخ فارس-۱۱۴۰۰/۱۱/۰۶-۱۱۴۰۰ (ضفار)
.	۲۴۸	۵۲۶	۵۹۱	(۱۱۳۴۱) ۱۴۰۰/۱۱/۰۶-۱۳۴۰۰ (ضفار)	اختیارخ فارس-۱۳۴۰۰/۱۱/۰۶-۱۳۴۰۰ (ضفار)
.	۱۸۹	۳۵۴۱	۱۴,۵۶۵	(۱۱۱۳۱) ۱۴۰۰/۱۱/۰۶-۲۰۰۰ (ضصاد)	اختیارخ وصادر-۲۰۰۰/۱۱/۰۶-۲۰۰۰ (ضصاد)
.	۱۸	۳,۱۹۶	۵۶	(۱۱۱۴۱) ۱۴۰۰/۱۱/۰۶-۲۵۰۰ (ضصاد)	اختیارخ وصادر-۲۵۰۰/۱۱/۰۶-۲۵۰۰ (ضصاد)
.	۱۶۷	۳,۱۸۹	۴۱,۷۴۹	(۱۱۳۳۱) ۱۴۰۰/۱۱/۱۰-۴۴۱۱ (ضترا)	اختیارخ شتران-۴۴۱۱/۱۱/۱۰-۱۴۰۰۰ (ضترا)
.	۱	۳۱۷	۱,۰۸۴	(۱۱۳۴۱) ۱۴۰۰/۱۱/۱۰-۵۲۹۴ (ضترا)	اختیارخ شتران-۵۲۹۴/۱۱/۱۰-۱۴۰۰۰ (ضترا)
.	۳۰۱	۴,۷۴۶	۸,۶۱۰	(۱۱۳۵۱) ۱۴۰۰/۱۱/۱۰-۶۱۷۸ (ضترا)	اختیارخ شتران-۶۱۷۸/۱۱/۱۰-۱۴۰۰۰ (ضترا)
.	۲۳۰	۳,۸۱۰	۸,۵۳۶	(۱۱۶۳۱) ۱۴۰۰/۱۱/۱۳-۶۰۰۰ (ضبدر)	اختیارخ شبندر-۶۰۰۰/۱۱/۱۳-۶۰۰۰ (ضبدر)
.	۷۷۱	۶,۳۶۸	۹,۷۷۳	(۱۱۶۴۱) ۱۴۰۰/۱۱/۱۳-۷۰۰۰ (ضبدر)	اختیارخ شبندر-۷۰۰۰/۱۱/۱۳-۷۰۰۰ (ضبدر)
.	۶	۳,۴۰۵	۵,۸۱۹	(۱۱۶۵۱) ۱۴۰۰/۱۱/۱۳-۸۰۰۰ (ضبدر)	اختیارخ شبندر-۸۰۰۰/۱۱/۱۳-۸۰۰۰ (ضبدر)
.	۱۶	۱,۳۹۴	۵,۴۳۴	(۱۱۳۴۱) ۱۴۰۰/۱۱/۱۳-۳۵۰۰ (ضملت)	اختیارخ وبلت-۳۵۰۰/۱۱/۱۳-۳۵۰۰ (ضملت)
.	۳,۰۱۵	۴,۲۷۷	۵,۳۸۹	(۱۱۳۵۱) ۱۴۰۰/۱۱/۱۳-۴۰۰۰ (ضملت)	اختیارخ وبلت-۴۰۰۰/۱۱/۱۳-۴۰۰۰ (ضملت)
.	۱۹۹	۴۱۶	۲۲۵	(۱۱۵۵۱) ۱۴۰۰/۱۱/۱۷-۲۴۰۰ (ضگل)	اختیارخ کگل-۲۴۰۰/۱۱/۱۷-۲۴۰۰ (ضگل)
.	۷۹۷	۸۲۷	۶۶۵	(۱۱۵۶۱) ۱۴۰۰/۱۱/۱۷-۲۸۰۰ (ضگل)	اختیارخ کگل-۲۸۰۰/۱۱/۱۷-۲۸۰۰ (ضگل)
.	۱۵۶	۱۵۶	۱۰,۳۹۱	(۱۱۱۰۱) ۱۴۰۰/۱۱/۲۰-۱۲۰۰ (ضسپا)	اختیارخ خسپا-۱۲۰۰/۱۱/۲۰-۱۴۰۰ (ضسپا)
.	۱	۲۸	۵	(۱۱۱۱۱) ۱۴۰۰/۱۱/۲۰-۱۴۰۰ (ضسپا)	اختیارخ خسپا-۱۴۰۰/۱۱/۲۰-۱۴۰۰ (ضسپا)
.	۲,۳۰۶	۲,۵۸۲	۱,۷۱۰	(۱۱۱۲۱) ۱۴۰۰/۱۱/۲۰-۱۶۰۰ (ضسپا)	اختیارخ خسپا-۱۶۰۰/۱۱/۲۰-۱۸۰۰ (ضسپا)
.	۴۵۳	۱,۰۸۱	۴,۲۰۱	(۱۱۱۳۱) ۱۴۰۰/۱۱/۲۰-۱۸۰۰ (ضسپا)	اختیارخ خسپا-۱۸۰۰/۱۱/۲۰-۱۸۰۰ (ضسپا)
.	۱۱,۸۳۶	۴۸,۳۴۴			جمع نقل به صفحه بعد

جنسیت حسابرسی هوشیار هفیز
(حسابداران رسمی)
ضمان پروست گزارش



(ادامه) خرید سهام اختیار فروش بابت بدھی

نام	تعداد	بهای فروش	قرادادها	فروش اختیار خرید سهام	بدھی تعہدات	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل							
اختیارخ خسپاپا-۰۲۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰-۱۱۱۴۱ (ضسپا)	۶۶۸	۴۸,۳۴۴	۱۱,۸۳۶	.	.	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
اختیارخ خسپاپا-۰۲۵-۱۴۰۰/۱۱/۲۰-۱۱۱۵۱ (ضسپا)	۲	۱,۹۳۳	۱۶۴	.	.	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
اختیارخ وغدیر-۰۲۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۰-۱۱۳۲۱ (ضغدر)	۷,۷۵۳	۲,۱۵۳	۳۷۲	.	.	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۰۲۴-۱۰۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴-۱۱۶۳۱ (صفلا)	۶,۳۱۹	۲,۰۷۴	۳۱۶	.	.	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۰۲۴-۱۲۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴-۱۱۶۴۱ (صفلا)	۳,۶۸۰	۳,۳۳۸	۲۲۸	.	.	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
اختیارخ فولاد-۰۲۴-۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱۱/۲۴-۱۱۶۵۱ (صفلا)	۱,۶۸۵	۵,۰۸۳	۷۴۴	.	.	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
اختیارخ خودرو-۰۲۷-۲۵۰۰-۱۴۰۰/۱۰/۲۰-۲۰۱۹۱ (ضخود)	۵,۰۷۰	۷۳۷	۶۵۸	.	.	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
سایر							
جمع		۶۳,۶۶۳	۱۴,۳۱۹	۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱



۱۱-۳- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	بها فروش قراردادها	تعداد	نام
۳۱۱,۲۴۲	۴۵۱,۹۲۳	۳۶,۹۵۸	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خودرو-۰۰/۱۱/۰۶-۳۵۴۰ (هخدود)
۲۸,۱۲۶	۱۲۳,۳۹۷	۷۷,۷۱۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فملی-۰۰/۱۱/۰۶-۱۴۴۰ (هفلملی)
.	۱۳۸,۳۵۹	۱۲,۵۶۰	۲۵۹,۳۵۴,۰۶۵	اختیارف ت فولاد-۰۰/۱۱/۰۶-۱۴۸۳۲ (هفولا)
۱۳,۵۹۳	۶۰,۵۰۲	۲۷,۴۷۰	۲۴,۵۸۳,۳۲۳	اختیارف ت همراه-۰۱/۰۸/۲۱-۳۰۹۲۰ (همراه)
.	.	۶۷,۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فارس-۰۰/۱۰/۰۹-۱۲۰۰ (هفارس)
۲۱,۸۳۹	۴۱۶,۰۸۳	۱۶۰,۶۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت و بسادر-۰۱/۰۸/۱۰-۳۲۰۰ (هصادر)
۲۸,۸۹۶	۱۸۶,۹۶۸	۴۵,۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت اخبار-۰۱/۰۸/۱۸-۱۳۲۰ (هخبر)
.	۹۱۵,۹۰۹	۲۷۷,۵۶۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت تجارت-۰۱/۰۸/۱۷-۳۶۰۰ (هتجارت)
۲۴,۰۸۵	۱۴۸,۶۰۴	۶۸,۲۷۵	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت سایپا-۰۰/۱۰/۰۸/۱۶-۲۷۵۰ (هساپا)
.	۱۳۸,۱۰۰	۱۲۲,۱۶۳	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت خودرو-۰۰/۱۰/۰۳-۲۸۵۰ (هخدود)
.	۷۰,۳۵۵	۱۳۸,۴۶۲	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	اختیارف ت شپنا-۰۰/۱۰/۱۴-۱۴۵۰ (هشپنا)
.	۲,۳۷۲	۱۱۳,۸۴۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف ت فملی-۰۰/۱۰/۰۸-۱۶۰۷۰ (هفلملی)
.	۲۲۹,۲۷۷	۳۰۷,۰۸۶	۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱	اختیارف ت شتران-۰۰/۱۰/۱۱-۱۲۰۰ (هتران)
.	۷۶,۴۴۰	۳۰۳,۹۲۲	۳۹۹,۵۴۵,۴۵۲	اختیارف ت فولاد-۰۰/۱۰/۰۷-۱۱۹۱۲ (هفولا)
۴۳۷,۸۹۲	۲,۹۵۸,۲۸۸	۱,۷۷۹,۰۰۶		جمع

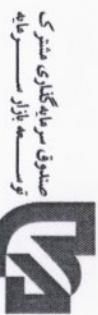
۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷	.	کارمزد متولی - مشاور سرمایه گذاری 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 تتمه واحدهای صادرشده	
.	۵۶,۷۷۹	بابت درخواست صدور	
۲,۱۸۵	۵۷,۴۶۳		جمع

پیمانه حسابرسی هرنشیار همچنین
(حسابداران رسمی)
پیمانه پیوست گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
بازار سرمایه

دوره مالی شش ماهه متشکل به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۱۴- سایر حساب‌های پوداختنی و ذخایر

پاداشت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زخیره کارمزد تصفیه	۱۴-۱	۱۷۵۹۴
حقوق و مزایای پرسنل	۱۴-۲	۴۸۲۷
حق حضور اعضا هیأت مدیر	۱۳۱	۹۵
آینمان نرم افزار	۲۰۷۱	۰
بدھی بابت اینکی تمہادات طرح حامی	۱۴-۳	۶۵۳
سایر	۳۴۱	۲۰۷،۸۹۴
جمع	۲,۱۲۱,۹۷۰	۲,۱۲۱,۹۷۰

۱- مطابق ابلاغیه به شماره ۱۲۰۰/۱۳۷ مازاد ذخیره تصفیه به طور روزانه به حساب تعیلات ناشی از صدور واحداء سرمایه‌گذاری منتقل می‌گردد.

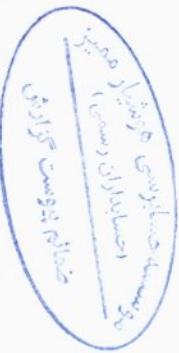
۲- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سقوط براساس آخرين حقوق و مزايا پرسنل (اکه از ابتداي استخدام تاکنون تسویه حساب نکرده‌اند)، عيدي پرسنل، حقوق و حق ييمه (سهم کارمند و کارفرما) و مالیات پوداختنی

پوداختنی مربوط به دی ماه می‌باشد.

۳- مطابق صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ موافق ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ کلیه وجوه واریزی به صندوق از محل کارمزد

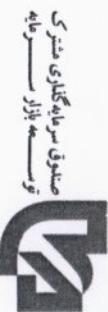
شرکت‌های کارکاری و ارکان بدون (اشنون تأثیر بر NAV صندوق، به طور مستقل تجمیع گردیده است. شایان ذکر است از آنجا که صندوق امکان استفاده از این وجوه جهت سرمایه‌گذاری در اوقات بهدار بر دست رکور

نار، کلیه این وجوه در سپرده‌های باکی مجزا جمع‌آوری گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
پاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوده مالی شش ماهه مشترک به ۳۰ دی ماه ۱۴۰



۱۵- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۰/۱۰۰/۳۰	۱۳۹۹,۷۴۶	۱۳۲,۹۴۶,۷۴۶	۲۷,۷۴۶,۷۹۹	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶
۱۴۰۰/۰۴۰/۳۱	۱۳۹۹/۱۰۰/۳۰	۱۳۲,۹۴۶,۷۳۱	۲۷,۷۴۶,۷۹۹	۱۴۲,۹۴۷,۳۷۱
				۲۷,۷۶۶,۷۹۹

واحداتی سرمایه‌گذاری عادی
جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادر

یادداشت	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی مشترک به	سال مالی مشترک به
مشترک به ۱۰/۰۳/۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۱,۷۳۶,۶۶۷)	(۱۱,۵۰۷,۵۴۳)	(۱۱,۵۰۷,۵۴۳)	(۲۱,۷۳۶,۶۶۷)	(۲۱,۷۳۶,۶۶۷)
(۵۸۸,۳۳۹)	(۴۶۲,۸۴۱)	(۴۶۲,۸۴۱)	(۵۸۸,۳۳۹)	(۵۸۸,۳۳۹)
۲۵۳,۷۸۲	۱۹,۵۸۹	۱۹,۵۸۹	۷۱,۳۹۳	۷۱,۳۹۳
(۲۴,۷۰۷)	۷۰,۶۵۷	۷۰,۶۵۷	-	-
	۲۰,۴۸۰,۵۸۴	۱۱,۶۸۰,۹۳۹	(۱۱,۶۸۰,۹۳۹)	(۲۲,۰۸۵,۸۲۰)

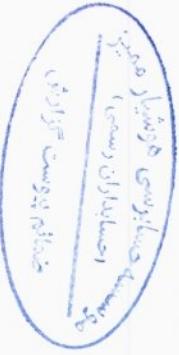
جمع

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقاض سهام

سود حاصل از فروش قرارداد اختیار خرید سهام

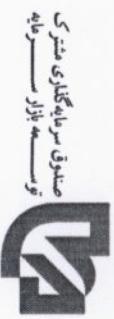
سود (زیان) حاصل از فروش قرارداد اختیار فروش تبعی سهام



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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰ - دوره مالی شش ماهه مشتمل به

نام	تعداد	بهای فروش	آرژش دفتری	مالیات	سود (زیان)	دوره مالی شش ماهه مشتمل به
خودرو و ساخت قطعات	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش	سال مالی منتهی به
سروطیله گازراها	۴۸۰,۳۰۴,۷۵۷	۱,۰۶۷,۷۹۱	۱۳۶,۵۱۹	۱۶۲	فروش	۱۴۰/۰۴/۳۱
مواد و محصولات دارویی	۱,۰۴۰,۲۱۸	۱,۰۵۷,۷۹۱	۱۱۶,۱۱۹	۱۱۶	فروش	ماهه مشتمل به
محصولات شبیه‌سی	۷,۳۹۶,۲۰۵	۱۰,۵۷۶,۷۲۳	۳۵۵	۱۰۹	فروش	۱۳۹/۱۰/۳۰
بانکها و موسسات اعتباری	۲۶۸,۷۸۸,۸۵۹	۱,۰۸۰,۴۳۲	۱,۰۸۰,۴۳۲	۱۱۱	فروش	سال مالی منتهی
رایانه و قابلیت‌هایی وابسته به آن	۱,۹۲۸,۳۴۶	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱۰۹	فروش	۱۴۰/۰۴/۳۱
زراعت و خدمات وابسته	۳۳,۳۴۶	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱۰۸	فروش	دوره مالی شش
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۸۰,۷۱۲,۷۸	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱۰۷	فروش	ماهه مشتمل به
سیمان، آهک و گچ	۴,۰۶۸,۴۰۵	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱۰۶	فروش	۱۳۹/۱۰/۳۰
استخراج کانه طای فلزی	۳۳,۷۶۸,۴۳۲	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱۰۵	فروش	دوره مالی شش
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۴۴,۵۲۶,۹۳۱	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱۰۴	فروش	ماهه مشتمل به
مخابرات	۱۲۵,۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱۰۳	فروش	۱۳۹/۱۰/۳۰
سایر محصولات کانه غیرفلزی	۳۰,۱۶۴	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱۰۲	فروش	دوره مالی شش
عرضه برق، گاز، بخارآب گرم	۲۳,۷۱۱,۹۵۰	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱۰۱	فروش	ماهه مشتمل به
پلاستیک و پالاسیک	۳۰,۶۱۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱۰۰	فروش	۱۳۹/۱۰/۳۰
فلزات اساسی	۱,۱۳۴,۱۸۱,۵۰۶	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۹۸۱	فروش	دوره مالی شش
جمع نقل به صفحه بعد	۲۰۵,۱۳۳,۰۱۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۱,۰۸۰,۷۲۳	۴۰,۰۵۰	فروش	دوره مالی شش





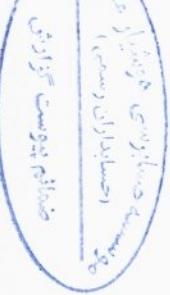
۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (ادامه)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰ - دوره مالی شش ماهه منتظر به

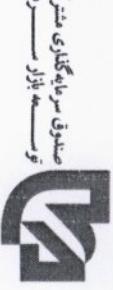
سال مالی منتظر
به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

دوره مالی شش
ماهه منتظر به
۱۳۹۹/۱۰/۳۰

نام	تعداد	بهای فروش	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	فروش	سود (زیان)	سود (زیان)	فروش	سال مالی منتظر به
جمع نقل از صفحه قبل										استخراج ذغال سنگ
۴۰۹,۷۸۷	۲۵۰,۸۳۳,۰۱۳	میلیون ریال	۱,۰۸۰,۰۱۰	میلیون ریال	۱,۸۹۸,۰۱۰	میلیون ریال	۲۰,۸۱۸,۷۱۵	میلیون ریال	۲۰,۸۱۸,۷۱۵	(۳۰,۰۵۰)
۱۰,۱۱۰	۱۰,۱۱۷	میلیون ریال	(۴۰,۰۵۶)	میلیون ریال	(۲۳,۹۲۳,۰۱۳)	میلیون ریال	(۲۰,۸۳۵,۲۵۸)	میلیون ریال	(۲۰,۸۳۵,۲۵۸)	(۴۵)
۳,۰۰,۰۰۰	۳,۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	۹۸۷	میلیون ریال	۹۸۷	میلیون ریال	۲,۴۵۹	میلیون ریال	۲,۴۵۹	(۳۷۰)
۵۴,۰۹۱	۵۴,۰۹۱	میلیون ریال	(۱۴,۰۸۰)	میلیون ریال	(۱۴,۰۸۰)	میلیون ریال	۱۳۰,۶۴۴	میلیون ریال	۱۳۰,۶۴۴	(۳۸۸)
۸,۰۳۶,۱۵۵	۸,۰۳۶,۱۵۵	میلیون ریال	۱۷,۷۹۳	میلیون ریال	۱۷,۷۹۳	میلیون ریال	(۳۷۰,۳۸)	میلیون ریال	(۳۷۰,۳۸)	(۸۹)
۱۰,۱۵۱,۴۸۴	۱۰,۱۵۱,۴۸۴	میلیون ریال	۱۷۶,۵۶۶	میلیون ریال	۱۷۶,۵۶۶	میلیون ریال	(۳۵۰,۸۰)	میلیون ریال	(۳۵۰,۸۰)	(۳۸۳)
۵۰,۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	۷۵۳	میلیون ریال	۷۵۳	میلیون ریال	(۲۸۱,۵۷۹)	میلیون ریال	(۲۸۱,۵۷۹)	(۱۳۹,۳۴۷)
۸,۲۸۸	۸,۲۸۸	میلیون ریال	(۱)	میلیون ریال	(۱)	میلیون ریال	(۳۰,۹۵۲)	میلیون ریال	(۳۰,۹۵۲)	(۴۰)
۰	۰	میلیون ریال	(۳۰,۰۰)	میلیون ریال	(۳۰,۰۰)	میلیون ریال	(۱۸,۳۱۹)	میلیون ریال	(۱۸,۳۱۹)	(۵۱۷,۰۹۳)
۳۵,۰۳۱,۵۴۱	۳۵,۰۳۱,۵۴۱	میلیون ریال	۶۹,۰۸۳۷	میلیون ریال	۶۹,۰۸۳۷	میلیون ریال	۱۱,۱۷۶	میلیون ریال	۱۱,۱۷۶	(۳۰,۰۰)
-	-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	۱۱,۱۷۶	میلیون ریال	۱۱,۱۷۶	(۵۱۷,۰۹۳)
۲۶,۷۹۵,۰۱۴	۲۶,۷۹۵,۰۱۴	میلیون ریال	(۴,۰۴۷)	میلیون ریال	(۴,۰۴۷)	میلیون ریال	(۱۱,۳۰۷,۹۴۳)	میلیون ریال	(۱۱,۳۰۷,۹۴۳)	(۳۴۸۸۶)
۱,۹۷۵,۴۶۱	۱,۹۷۵,۴۶۱	میلیون ریال	(۴,۴۳۵)	میلیون ریال	(۴,۴۳۵)	میلیون ریال	۱۱,۳۰۷,۹۴۳	میلیون ریال	۱۱,۳۰۷,۹۴۳	(۳۱,۷۲۶,۵۶۷)

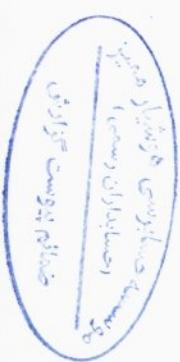


دوره مالی شش
ماهه متمیز به
۱۳۹۶/۰۳/۰۰



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

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)	فروشن	سود (زیان)	دوره مالی شش ماهه متمیز به ۱۴۰۰/۰۳/۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۶,۲۸۱	میلیون ریال	۱۰,۳۹۹	میلیون ریال	۶,۰۴۳	میلیون ریال	۷,۲۲۸	میلیون ریال	۱۰,۰۳۰	بد
مواد و محصولات دارویی	۱۲۲,۵۶۳	میلیون ریال	(۱۲۱,۵۹۹)	میلیون ریال	۹۴۷	میلیون ریال	(۸۵)	میلیون ریال	(۱۲)	(۱۴,۴۸۰)
محصولات سیمیایی	۵۶,۱۲۱,۷۳۰	میلیون ریال	(۵۹,۳۰۹)	میلیون ریال	۷۲۰	میلیون ریال	(۷,۴۸۴)	میلیون ریال	(۳)	(۴۳,۸۴۳)
شهرکهای چند رشته‌ای صنعتی	۱۳۰,۰۱,۴۴۳	میلیون ریال	(۱۴۸,۳۴۵)	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰	(۳۴,۵۸۵)
عرضه برق، گاز، بخارواب گرم	۳۲,۱۳۶,۱۱۲	میلیون ریال	(۳۲۶,۴۵۳)	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	(۰,۰۰۳)	میلیون ریال	۰	(۱۲۵,۸۴۳)
سرمایه‌گذاریها	۷۸۲,۵۰۸	میلیون ریال	(۷۸۲,۵۰۸)	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰	(۴۵,۹۰۹)
استخراج کالهای فلزی	۳۱,۰۱۹,۰۱۲	میلیون ریال	(۳۱,۰۸۲)	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰	(۴۵۰,۸۲۰)
فازات اساسی	۵۳۵,۰۱۱	میلیون ریال	(۱۳,۵۶۸)	میلیون ریال	(۱,۱۱۷)	میلیون ریال	(۱,۱۱۷)	میلیون ریال	(۱,۱۱۷)	(۳۰,۳۴۹)
ساخت محصولات فلزی	۷,۷۹۰,۰۰۸	میلیون ریال	(۶,۰۳۶)	میلیون ریال	(۰,۱۸۰)	میلیون ریال	(۰,۱۷۶)	میلیون ریال	(۰,۱۷۶)	(۰,۱۷۶)
سایر واسطه‌گردی‌های مالی	۹۱۰,۰۰۰	میلیون ریال	(۳,۸۷۵)	میلیون ریال	(۰,۲۷۸۵)	میلیون ریال	(۰,۲۷۸۵)	میلیون ریال	(۰,۲۷۸۵)	(۰,۲۷۸۵)
جمع	۱,۵۴۴,۱۱۷	میلیون ریال	(۱,۵۴۲,۵۸۳)	میلیون ریال	۱۶۳۰	میلیون ریال	(۱۱۸)	میلیون ریال	(۱۱۸)	(۰,۰۸)
سایر	۰	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰	میلیون ریال	۰	(۰,۰۸)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
پاداشرت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه متمیز به دی ماه ۱۴۰۰



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

دوره مالی تاسیس ماهده متنهای به ۱۰/۳۰/۱۴۰۰

نام نماد	تاریخ شروع قرارداد	تعداد اعمال	قیمت اعمال	هزینه از اختیار	سود (ازیان) ناشی از اختیار	سود (ازیان)	نام نماد
ارزش دفتری فروش قرارداد	کارمزد اعمال	کارمزد مالیات	نایاب ناشی از اختیار	نایاب ناشی از اختیار	نایاب ناشی از اختیار	نایاب ناشی از اختیار	نایاب ناشی از اختیار
اختیار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(ضخوب) (ضخوب) (ضخوب) (ضخوب) (ضخوب) (ضخوب) (ضخوب) (ضخوب)	(۱۰۳۲۱۰۶۱۹) (۹۰۳۱۰۵۱۹) (۹۰۴۱۰۵۱۱۹) (۱۴۰۰۱۰۵۱۱۷) (۱۴۰۰۱۰۵۱۱۹) (۱۴۰۰۱۰۵۱۱۹) (۱۴۰۰۱۰۵۱۱۹) (۹۰۶۱۰۵۱۱۹)	(۱۳۰۰۱۰۵۱۰۵) (۱۳۰۰۱۰۵۱۰۷) (۱۳۰۰۱۰۵۱۰۷) (۱۳۰۰۱۰۵۱۰۷) (۱۳۰۰۱۰۵۱۰۷) (۱۳۰۰۱۰۵۱۰۷) (۱۳۰۰۱۰۵۱۰۷) (۹۰۶۱۰۵۱۰۷)	(۲۸,۰۰۰) (۴,۰۰۰) (۴,۰۰۰) (۴,۰۰۰) (۴,۰۰۰) (۴,۰۰۰) (۴,۰۰۰) (۴,۰۰۰)	(۵۳) (۷) (۷) (۷) (۷) (۷) (۷) (۷)	(۵۶) (۵) (۵) (۵) (۵) (۵) (۵) (۵)	(۲,۱۰۰) (۱۳۰,۰۰۰) (۱۳۰,۰۰۰) (۱۳۰,۰۰۰) (۱۳۰,۰۰۰) (۱۳۰,۰۰۰) (۱۳۰,۰۰۰) (۱۳۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۳۴۹) (۱۴۰,۳۴۹) (۱۴۰,۳۴۹) (۱۴۰,۳۴۹) (۱۴۰,۳۴۹) (۱۴۰,۳۴۹) (۱۴۰,۳۴۹) (۱۴۰,۳۴۹)
جمع نقل به صفحه بعد							

مکتبہ تعلیماتی دینی
احسان الدین (رسول)

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

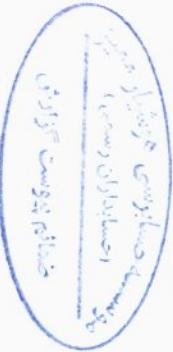
دوروه مالی شش ماشه متنه به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

دوره مالی	شیش ماهه	متنهای به	سال مالی
۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	متنهای به	متنهای به

دوره مالی شش ماهه منتظر به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوقات بهادر

سال مالی متوجه ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه مشتمل به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه مشتمل به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
سود	سود	سود
(زیان) تحقق نیافته	(زیان) تحقق نیافته	(زیان) تحقق نیافته
مالیات	کارمزد	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۴۵۶,۷۳۷	۲۳,۲۶۲,۴۸۹	۱۳۶,۱۸۵,۳۷۰
۳۶۲,۶۶۲	۴۹,۳۷۸	۱۱۴,۹۵۱,۶۱۹
۱,۳۳۱,۰۳۱	۲,۵۳۰,۳۹۹	۱۱۳,۳۱۹
(۸,۳۱۵,۶۹۶)	(۳۱,۸۹۹,۹۲۸)	(۱۱,۸۲۸,۵۶۲)
یادداشت	ارزش دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۵۷,۴۴۴	۴۱,۹۷۵	۹۱,۷۸
۴۹,۳۷۸	۶۶	۶۳,۶۶۳
۲,۵۳۰,۳۹۹	۰	۰
(۴۱,۹۷۵)	(۹۱,۷۸۳)	(۱۱۳,۴۵۵,۵۴۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش بیعی
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش بیعی	جمع
۱۱۳,۴۴۹,۰۳۳	۱۱۳,۴۵۵,۵۴۳	



دوره مالی شش ماهه شصت و دی ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی شش ماهه شصت و دی ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه شصت و دی ماه ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه شصت و دی ماه ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
دوش بازار	اردش دفتری	تعداد
سود (زیان) تحقیق نیافته	سود (زیان) تحقیق نیافته	سود (زیان) تحقیق نیافته
مالیات کارمزد	مالیات کارمزد	مالیات کارمزد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال (۳۳,۳۸۲)	میلیون ریال (۴۰,۵۰۷)	میلیون ریال (۳۰,۰۱۵)
۲۰۰,۶۳۳	۳۰۰,۴۳۳	۱۳۲,۷۳۱
۱۱۲,۳۳۱	۱۱۲,۳۳۱	۱۰,۰۷۵۷
۱۰,۳۸۹,۵۸۶	۱۰,۳۸۹,۵۸۶	۶۶,۳۳۶,۹۴۹
سیمان، آهک و گچ مواد و محصولات دارویی	سیمان، آهک و گچ مواد و محصولات دارویی	سیمان، آهک و گچ مواد و محصولات دارویی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی	فلزات اساسی	فلزات اساسی
شترکهای چند رشته ای صنعتی	شترکهای چند رشته ای صنعتی	شترکهای چند رشته ای صنعتی
خودرو و ساخت قطعات	خودرو و ساخت قطعات	خودرو و ساخت قطعات
سرمهای گذاریها	سرمهای گذاریها	سرمهای گذاریها
حمل و نقل، ایندباری و ارتباطات	حمل و نقل، ایندباری و ارتباطات	حمل و نقل، ایندباری و ارتباطات
مخابرات	مخابرات	مخابرات
بانکها و موسسات اعتباری	بانکها و موسسات اعتباری	بانکها و موسسات اعتباری
محصولات غذایی و اشامیدنی به جز قند و	محصولات غذایی و اشامیدنی به جز قند و	محصولات غذایی و اشامیدنی به جز قند و
شکر	شکر	شکر
خدمات فنی و مهندسی	خدمات فنی و مهندسی	خدمات فنی و مهندسی
سایر واسطه گردیهای مالی	سایر واسطه گردیهای مالی	سایر واسطه گردیهای مالی
انواع سازی، املاک و مستغلات	انواع سازی، املاک و مستغلات	انواع سازی، املاک و مستغلات
جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد



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

دوره مالی شش ماهه متمیز به ۳۰ دی ماه

سال مالی	دوره مالی شش ماهه متمیز به ۳۰ دی ماه	سال مالی	دوره مالی شش ماهه متمیز به ۳۰ دی ماه
سود (زیان) تحقیق نیافته	سود (زیان) تحقیق نیافته	سود (زیان) تحقیق نیافته	سود (زیان) تحقیق نیافته
اردش بازار	اردش دفتری	کارمزد	مالیات
تعادل			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵,۳۳۳,۹۲۹	۹۲,۶۰۱,۰۳۷	۹۷,۵۱۴	۲۹,۳۴۸
۹۰,۳۵۷,۹۳۳	۹۲,۶۰۱,۰۳۷	۷۵,۳۶۰,۹۸۰	۲۹,۳۴۸
۱۱۱,۳۴۰	۲۰,۸۳۶	۷۵,۳۶۰,۹۸۰	۲۹,۳۴۸
۲۳,۴۳۴	۳۲,۳۷۸	۱۰,۱۲۳,۹۸۰	۱۰,۱۲۳,۹۸۰
۳۶,۰۸۸	۳۲,۳۷۸	(۱۰,۳۸۲)	(۱۰,۳۸۲)
۱۹,۰۹۷	۳۳,۵۳۵	(۱۹,۹۹۷)	(۱۹,۹۹۷)
۵۶,۱۱۷	۳۳,۵۳۵	(۳۱,۳۷۹)	(۳۱,۳۷۹)
۶۹,۴۱۸,۰۲۳	۳۳,۵۳۵	(۷۸,۸۳۷)	(۷۸,۸۳۷)
۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹	(۱۱)	(۱۱)
۱۰,۱۸۵	۵۵,۵۱۲	(۳۰,۴۱)	(۳۰,۴۱)
۸۲,۷۲۴	۸۰,۵۶۵,۳۴۸	(۶۰,۸۳۰)	(۶۰,۸۳۰)
۵۰,۸۳۹,۳۹۲	۲۰,۸۳۶	(۱۵)	(۱۵)
۱۷,۳۷۸	۱۷,۳۷۸	(۱۴)	(۱۴)
۲۰,۰۸۳۶	۴۰,۰۰۰	(۹۳)	(۹۳)
۱۷,۳۷۸	۷۹,۸,۹۱۷	(۳۴)	(۳۴)
۱۷,۳۷۸	۳۳,۵۳۵	(۱۰,۳۵)	(۱۰,۳۵)
۲,۵۲۱,۱۶۸	۱۰,۱۸۵	۳۳,۵۳۵	۳۳,۵۳۵
۳۰,۱۹۸,۷۶۰	۵۵,۵۱۲	(۱۰,۰۳۴)	(۱۰,۰۳۴)
۱۰,۱۸۵	۱۰,۱۸۵	(۳۵)	(۳۵)
۱۰۶,۷۸۱,۷۰۹	۵۵,۵۱۲	(۱۷۹)	(۱۷۹)
۹۱۱,۵۸۴	۹۱۱,۵۸۴	(۸۰۹)	(۸۰۹)
۵۰,۰۷۸	۴۱,۵۶۹	(۵۰,۰۷۸)	(۵۰,۰۷۸)
۵۰,۰۷۸	۴۱,۵۶۹	(۱۲)	(۱۲)
۵۹,۹۱۸,۷۳۳	۹۱,۰۵۸	۹۱,۰۵۸	۹۱,۰۵۸
۵۹,۹۱۸,۷۳۳	۵۹,۹۱۸,۷۳۳	(۹۱,۵۴۶)	(۹۱,۵۴۶)
۱۲۳,۹۲۴,۳۶۸	۱۱۴,۷۳۵,۳۶۸	(۹۱,۳۲۱,۴۸۹)	(۹۱,۳۲۱,۴۸۹)
۱۱۴,۷۳۵,۳۶۸	۱۱۴,۷۳۵,۳۶۸	(۴۰,۸۴۴)	(۴۰,۸۴۴)
جمع نقل به صفحه بعد	فایل‌های کمکی به نهادهای مالی و اسناد	عرضه برق، گاز، پخوارو آب گرم	بینه و صندوق پارسیسکی به جریانی اجتماعی
چهارم پیوست گزارش	(حسابداران رسیده)	درستگاه های برقی	فایل‌های کمکی به نهادهای مالی و اسناد

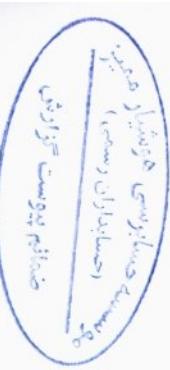


چهارم پیوست گزارش
حسابداران رسیده

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

دوره مالی شش ماهه شصت و ده دی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

سال مالی ستبهی به ماهه شصت و ده دی ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه شصت و ده دی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه شصت و ده دی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
سود (زیان) تحقیق نیافته	سود (زیان) تحقیق نیافته	سود (زیان) تحقیق نیافته
مالیات کارمزد از ارزش بازار	مالیات کارمزد از ارزش بازار	مالیات کارمزد از ارزش بازار
تعداد میلیون ریال	تعداد میلیون ریال	تعداد میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل اطلاعات و ارتیبلات زیارت و خدمات وابسته سایر	جمع نقل از صفحه قبل اطلاعات و ارتیبلات زیارت و خدمات وابسته جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل از صفحه قبل اطلاعات و ارتیبلات زیارت و خدمات وابسته جمع نقل به صفحه بعد

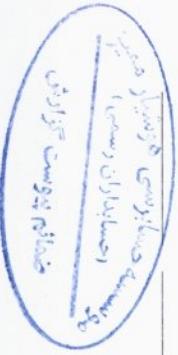


دوره مالی شش ماهه مشتمل به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی شش ماهه مشتمل به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

قیمت	سهمام	پایه در	تاریخ	تاریخ اعمال	تاریخ شروع	نام
تاریخ	اعمال	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	قرارداد
سود (زیان)						
تحقيق نیافته						
اختیار						
میلیون ریال						
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
دوره مالی شش ماهه مشتمل به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه مشتمل به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰					



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

دوره مازی نشش ماهه منتشر به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

جمع نقل به صفحه بعد

مکانیزم ایجاد کننده میکروپلیمرها
با توجه به این دو مکانیزم میتوانیم

دوره مالی شش ماهه متم پیاپی ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی شش ماهه متم پیاپی به ۱۰/۳۰/۱۰/۳۰

نام	تاریخ شروع قرارداد	سهام پایه در انتشار	قیمت سهام اعمال	تاریخ اعمال	نام	تاریخ اعمال	سهام پایه در انتشار	قیمت سهام اعمال	تاریخ اعمال	نام	تاریخ اعمال	سهام پایه در انتشار	قیمت سهام اعمال	
دوره مالی شش ماهه متم پیاپی به ۱۰/۳۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سود (زیان) سود (زیان) سود (زیان)	هزینه کارمزد فروش فروش رفتہ	آرزوش روز	تاریخ تغییر	هزینه کارمزد فروش فروش رفتہ	آرزوش روز	تاریخ تغییر	هزینه کارمزد فروش فروش رفتہ	آرزوش روز	تاریخ تغییر	هزینه کارمزد فروش فروش رفتہ	آرزوش روز	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ تغییر	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ تغییر	میلیون ریال	تاریخ تغییر	میلیون ریال	تاریخ تغییر	میلیون ریال	
۳۶۳,۵۶۳	۴۹,۲۷۸	۴۶	۷۸	۷۳۷	۱۰/۳۰/۱۰/۳۰	۱۰/۳۰/۱۰/۳۰	۱۰/۳۰/۱۰/۳۰	۱۰/۳۰/۱۰/۳۰	۱۰/۳۰/۱۰/۳۰	۱۰/۳۰/۱۰/۳۰	۱۰/۳۰/۱۰/۳۰	۱۰/۳۰/۱۰/۳۰	۱۰/۳۰/۱۰/۳۰	
جمع سار	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴,۳۱۹	۱۸۱,۰۸۷	۶۳,۶۶۳	۴۹,۲۷۸	۴۶	۳۶۳,۵۶۳	۴۹,۲۷۸	۴۶	۳۶۳,۵۶۳	۴۹,۲۷۸	۴۶	۳۶۳,۵۶۳	۴۹,۲۷۸	۴۶	۳۶۳,۵۶۳

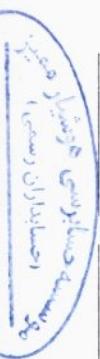
دانشگاه هنر اسلامی تبریز
دانشکده حسابداران (رسانی)
دانشگاه هنر اسلامی تبریز

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

دوره مالی شش ماهه مبتنی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی متنهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
--	------------------------------------

ردیف	نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	تعداد(قرارداد فروش رفت)	هزینه تعهدات ناشی از فروش	سود (زیان) تحقق نیافدۀ اختیار	سود (زیان) تحقق نیافدۀ اختیار	دوره مالی شش ماهه مبتنی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱	هرماده	۱۴۰/۱/۱۰/۷	۱۴۰/۱/۱۰/۶	۲۶۷۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰,۶۸۱	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۴	۳,۵۴۰	(۲۷۴,۲۸۶)
۲	حنبلی	۱۴۰/۱/۱۰/۷	۱۴۰/۱/۱۰/۶	۱۰,۹۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۰,۵۷۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۰	۷,۴۰	(۳۹,۵۷۰)
۳	هفول	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰/۱/۱۰/۶	۱۱,۶۸۰	۱۴۰/۱/۱۱/۰۶	(۱۳۸,۳۵۹)	۲۵۹,۳۵۶,۶۷۸	۹,۵۳۰	۱۰,۱۸۰	(۱۳۸,۳۵۹)
۴	همراجو	۱۴۰/۰/۲۷۲	۱۴۰/۱/۰۸۲۱	۱۲,۵۷۸	۱۴۰/۱/۰۸۲۱	(۴۶,۸۰۸)	۲۴۴,۵۸۳,۳۳۳	۷,۷۸۰	۱۲,۵۷۸	(۱۳۳,۷۷۵)
۵	هفارس	۱۴۰/۰/۲۷۲	۱۴۰/۱/۰۸۰۹	۸,۳۹۰	۱۴۰/۱/۰۸۰۹	۱۱,۴۰۰	۹,۸۰۰	۱,۱۰۰	۳,۵۴۰	(۲۷۴,۲۸۶)
۶	هصاردر	۱۴۰/۰/۰۷۲۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۰	۲,۲۳۳	۱۴۰/۱/۰۸۱۰	۳,۱۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۰	۱,۱۰۰	(۳۹۴,۳۴۳)
۷	خطیر	۱۴۰/۰/۰۷۲۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۸	۹,۳۷۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۸	(۱۵۸,۰۷۲)	۳۹۴,۳۴۳	۰	۳,۵۴۰	(۱۳۸,۷۵۳)
۸	هستجر	۱۴۰/۰/۰۷۲۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۷	۱۲,۹۰۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۷	(۱۵۸,۰۷۲)	۱۵۸,۰۷۲	۰	۳,۵۴۷	(۱۴۰,۰۷۲)
۹	هستجر	۱۴۰/۰/۰۷۲۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۷	۱۳,۹۷۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۷	(۹۱۵,۹۰۹)	(۹۱۵,۹۰۹)	۱,۷۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱۵,۹۰۹)
۱۰	هسپایا	۱۴۰/۰/۰۷۲۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۶	۱,۸۱۶	۱۴۰/۱/۰۸۱۶	(۱۱۴,۵۱۹)	(۱۱۴,۵۱۹)	۱,۰۸۰	۲,۷۵۰	(۱۴۰,۱۸۷)
۱۱	هدخود	۱۴۰/۰/۰۷۲۰	۱۴۰/۱/۰۸۰۳	۱,۵۸۵	۱۴۰/۱/۰۸۰۳	(۱۳۸,۱۰۰)	(۱۳۸,۱۰۰)	۱,۹۳۴	۰,۲۸۰	(۱۳۸,۱۰۰)
۱۲	هشپایا	۱۴۰/۰/۰۷۲۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۴	۱۴۰/۱/۰۸۱۴	۱۴۰/۱/۰۸۱۴	(۷۰,۳۵۰)	(۷۰,۳۵۰)	۰,۵۹۰	۰,۲۴۷	(۱۳۸,۴۵۶)
۱۳	هدخود	۱۴۰/۰/۰۷۲۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۴	۱,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۴	(۲,۳۷۲)	(۲,۳۷۲)	۰,۳۶۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۸۳۴)
۱۴	هشپایا	۱۴۰/۰/۰۷۲۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۸	۱۲,۱۸۰	۱۴۰/۱/۰۸۱۸	(۲,۳۷۲)	(۲,۳۷۲)	۰,۶۷۰	۰,۷۸۹۰	(۲,۳۰,۰۵۱)
۱۵	هدخود	۱۴۰/۰/۰۷۲۰	۱۴۰/۱/۰۸۰۸	۱۲,۱۸۰	۱۴۰/۱/۰۸۰۸	(۲,۳۷۲)	(۲,۳۷۲)	۰,۷۸۹۰	۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۱۷,۸۳۷,۳۹۹)

جمع نقل به صفحه بعد



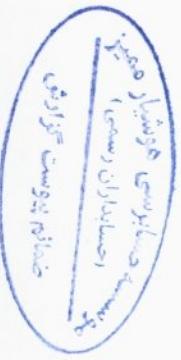
ضدالایم پیوست گزارش



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

دوره مالی شش ماهه مشتمل بر ۱۰/۰۳۰

سال مالی	دوره مالی
مشتمل به	مشتمل به
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
قیمت	قیمت
سود (زیان)	سود (زیان)
تحقیق نیافته	تحقیق نیافته
اختیار	اختیار
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۰,۵۱	۲۳۰,۵۱
۳۰۷,۰۷۱	۳۰۷,۰۷۱
۳۰۳,۹۰۸	۳۰۳,۹۰۸
(۲,۵۴۰)	(۲,۵۴۰)
(۲,۵۲۰,۳۹۵)	(۲,۵۲۰,۳۹۵)
۴,۱۰۱,۳۱۶,۱۸۱	۴,۱۰۱,۳۱۶,۱۸۱
تاریخ	تاریخ
پایه در	پایه در
عمل	عمل
تاریخ	تاریخ
ترازنامه	ترازنامه
سهام	سهام
تعهدات	تعهدات
ناشی از فروش	ناشی از فروش
فروش رفتہ	فروش رفتہ
تعداد (قرارداد)	تعداد (قرارداد)
حقیق نیافته	حقیق نیافته
سود (زیان)	سود (زیان)
اختیار	اختیار
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۱۷,۸۳۱,۳۹۹	۳,۲۱۷,۸۳۱,۳۹۹
۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱	۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱
۳۹۹,۵۴۵,۴۵۳	۳۹۹,۵۴۵,۴۵۳
۱۰,۰۵۵	۱۱,۵۱۳
۱۱,۹۳۰	۱۱,۹۳۰
۱۴۰/۱۰/۷	۱۴۰/۱۰/۷
۱۴۰/۰۲/۱۸	۱۴۰/۰۲/۱۸
تهران	تهران
جهنوب	جهنوب
۱۰۸,۷	۱۰۸,۷
جمع	جمع



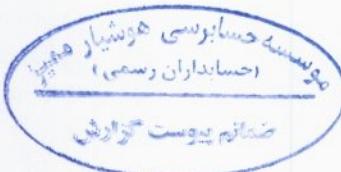
خدمات پذیریست = نیازمند



۱۸-سود سهام

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

(ادامه) سود سهام ۱۸

سال مالی منتھی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰/۱۰/۳۰				نام گروه صنعت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام		
میلیون ریال ۳,۲۳۹,۷۴۷	میلیون ریال ۴۰۶,۱۲۰	میلیون ریال ۱,۴۵۸,۸۴۰	میلیون ریال (۳,۵۵۹)	میلیون ریال ۱,۴۶۲,۳۹۹		جمع نقل از صفحه قبل
۴۵۳	.	۳۷	.	۳۷		استخراج کانه های فلزی
۶۴,۵۶۸	۷۸۷	۵,۲۶۰	.	۵,۲۶۰		استخراج زغال سنگ
۴۱,۱۴۷	۴۶۰۴	۱۱,۵۹۱	.	۱۱,۵۹۱		استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
.	۲	۲۳۷	.	۲۳۷		ابووه سازی، املاک و مستغلات
۱,۱۸۵	۳۵۲	.	.	.		سایر
۳,۳۴۷,۱۰۰	۴۱۱,۸۶۵	۱,۴۷۵,۹۶۵	(۳,۵۵۹)	۱,۴۷۹,۵۲۴		جمع

۱۹-سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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 ۲,۶۲۴,۳۴۹	میلیون ریال ۱,۵۵۶,۲۵۴	میلیون ریال ۴,۳۳۶,۷۶۸	۱۹-۱
۲,۵۲۳	۱,۰۳۱	۷۷۲	
۲,۶۲۶,۸۸۲	۱,۵۵۷,۲۸۵	۴,۳۳۷,۵۴۰	

سود سپرده بانکی
صندوق تضمین تسویه معاملات
جمع





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				
تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل	تنزيل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۱,۸۵	۱۱۲,۹۹۰	۳۴	.	۳۴	۲۶۸۸۰۰۷۹۴	بانک تجارت -
۱۴	۲۲۳-۸۱۰۰-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱	پاسارگاد -
۴۷,۵۶۹	۳۵,۸۶۵	۹,۳۶۶	.	۹,۳۶۶	۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	ملی -
.	.	۲	.	۲	۱-۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰	پاسارگاد -
۱	.	۳	.	۳	۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰	پاسارگاد -
۹۲,۸۰۲	.	۹۱,۳۶۷	.	۹۱,۳۶۷	۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۴۴۳-۳۲۰	پاسارگاد -
۲۰۶,۳۸۴	.	۱۵۳,۶۱۶	.	۱۵۳,۶۱۶	۶۲۶۷۲۶۶۴۱۵	تجارت
.	.	۱۹,۶۶۰	.	۱۹,۶۶۰	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱	پاسارگاد -
.	.	۱۱۶,۹۲۵	.	۱۱۶,۹۲۵	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۳	پاسارگاد -
۷۳,۳۴۵	.	۱۹۵,۳۴۵	.	۱۹۵,۳۴۵	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۲	پاسارگاد -
۷۲,۲۶۳	.	۲۰۱,۱۰۱	(۱۷)	۲۰۱,۱۱۷	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۴	پاسارگاد -
۷۱,۱۸۱	.	۲۰۳,۲۸۵	(۳۸)	۲۰۳,۳۲۲	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۵	پاسارگاد -
۶۷,۹۲۷	.	۲۰۳,۲۲۲	(۲۰)	۲۰۳,۲۵۱	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۶	پاسارگاد -
۵,۲۵۲	.	۱,۵۳۹	.	۱,۵۳۹	۱۰۵۱۸۰۳۴۹	تجارت
۲۷,۳۰۱	.	۵۹,۳۶۲	.	۵۹,۳۶۲	۱۰۵۱۸۰۳۳۰	تجارت
۲۸,۸۱۴۹	.	۴۵,۰۷۴	.	۴۵,۰۷۴	۱۰۵۱۸۰۳۲۲	تجارت
۲۸,۸۱۴۹	.	۴۷,۶۶۳	.	۴۷,۶۶۳	۱۰۵۱۸۰۳۱۴	تجارت
۱۴,۰۵۵	.	۶۴,۶۹۲	.	۶۴,۶۹۲	۱۰۵۱۸۰۴۳۸	تجارت
۱۴,۰۵۵	.	۶۳,۶۱۶	.	۶۳,۶۱۶	۱۰۵۱۸۰۴۶۲	تجارت
۱۴,۰۵۵	.	۶۷,۵۷۶	.	۶۷,۵۷۶	۱۰۵۱۸۰۴۵۴	تجارت
۱۴,۰۵۵	.	۷۵,۴۵۲	.	۷۵,۴۵۲	۱۰۵۱۸۰۴۴۶	تجارت
۷,۳۹۷	.	۷۸,۶۲۸	.	۷۸,۶۲۸	۱۰۵۱۸۰۵۱۹	تجارت
۷,۳۹۷	.	۹۹,۸۰۱	.	۹۹,۸۰۱	۱۰۵۱۸۰۰۵۳۵	تجارت
۱۲,۳۲۹	.	۱۸۱,۳۷۸	.	۱۸۱,۳۷۸	۱۰۵۱۸۰۰۵۲۷	تجارت
۳۶۹۹	.	۱۲۰,۶۲۹	.	۱۲۰,۶۲۹	۱۰۵۱۸۰۰۵۴۳	تجارت
.	.	۱۴۶,۹۲۶	(۷۴)	۱۴۷,۰۰۰	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۷	پاسارگاد -
.	.	۱۴۶,۹۲۶	(۷۴)	۱۴۷,۰۰۰	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۸	پاسارگاد -
.	.	۱۷۹,۷۳۹	(۹۱)	۱۷۹,۸۳۰	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۹	پاسارگاد -
.	.	۱۱۹,۱۵۶	(۹۰)	۱۱۹,۲۴۷	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۰	پاسارگاد -
.	.	۱۴۵,۰۲۵	(۱۱۵)	۱۴۵,۱۴۰	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۱	پاسارگاد -
.	.	۱۸۱,۲۸۱	(۱۴۴)	۱۸۱,۳۲۵	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۲	پاسارگاد -
.	.	۳۷۳,۹۴۰	.	۳۷۳,۹۴۰	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۳	پاسارگاد -
۹۷۹,۸۹۲	۱۴۸,۸۷۷	۳,۳۹۲,۳۳۹	(۶۶۳)	۳,۳۹۳,۲۹۷	جمع نقل به صفحه بعد	





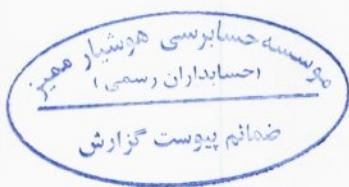
۱۹-۱-سود سپرده بانکی (ادامه)

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		
تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل	تنزيل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع نقل از صفحه قبل
۹۷۹,۸۹۲	۱۴۸,۸۷۷	۳,۳۹۲,۳۳۹	(۶۶۳)	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۴
.	.	۱۸۲,۴۱۷	(۴۲)	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۵
.	.	۱۶۲,۵۷۴	(۱۱۱)	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۶
.	.	۲۲۱,۶۱۵	(۱۶۶)	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۷
.	.	۲۵۰,۵۸۱	(۱۲۵)	۳۲۰,۹۰۱۲,۱۱۷۷۷۷۱۱,۱۸
.	.	۱۲۷,۲۴۳	(۱۶۲)	پاسارگاد
۱,۵۴۴,۴۵۷	۱,۴۰۷,۵۵۲	.	.	سایر
۲,۶۲۴,۳۴۹	۱,۰۵۶,۲۵۴	۴,۳۳۶,۷۶۸	(۱,۲۷۰)	جمع
			۴,۳۳۸,۰۳۸	

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

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

کارمزد متولی
کارمزد حسابرس
جمع



۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتھی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال ۲,۸۱۹	میلیون ریال ۲,۸۱۹	میلیون ریال .		هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۴,۷۶۲	۳,۶۶۱	۲,۸۴۲		هزینه آبونمان نرم افزار
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 ۱۶,۶۸۴	میلیون ریال ۶,۴۲۶	میلیون ریال ۱۱,۳۷۰	هزینه مالی
۱۶,۶۸۴	۶,۴۲۶	۱۱,۳۷۰	جمع





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

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

۲۴- تعهدات و بدهی‌های 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 سرسید می‌باشد.

- مطابق صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و صورتجلسه سازمان بورس و اوراق بهادر به شماره ۱۷۱/۲۳۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵، کلیه وجوده واریزی به صندوق از محل کارمزد کارگزاران و ارکان بازار از قبیل شرکت بورس اوراق بهادر تهران، فرابورس ایران، شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوده 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

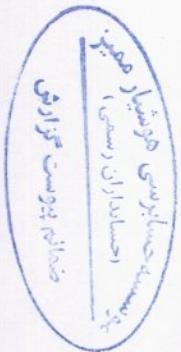
در قسمت اطلاعات کلی صندوق مندرج در بند شماره ۲ تحت عنوان ارکان صندوق سرمایه‌گذاری، به طور کامل افشا گردیده است.



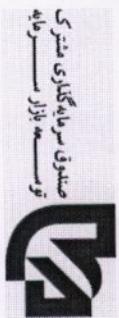
۲۶ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

نوع وابستگی	طرف معامله	موضوع معامله	ازدش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدھی)
میلیون ریال					
کارگزار	کارگزار	کارگزار	کارگزار	کارگزار	کارگزار
کارگزاری پاسارگاد					
کارگزاری پاک تجارت					
کارگزاری پاک ملی ایران					
کارگزاری تأمین سرمایه نوین					
موسسه حسابری و خدمات مدیریت آزموده کاران					
کاربرد حسابرسی					
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰
۸۵,۳۷۴	۹۵۳,۹۳۳	۸۹۸,۶۵۴	۳۱۳,۳۱۵	۸۴,۶۷۰,۱۴۴	(۱۲۸,۱۲۸)
·	·	·	·	·	·
معاملات متعدد طی دوره					
معاملات سهام و اوراق بهادر					
کارگزار	کارگزار	کارگزار	کارگزار	کارگزار	کارگزار
کارگزاری پاسارگاد					
کارگزاری پاک تجارت					
کارگزاری پاک ملی ایران					
کارگزاری تأمین سرمایه نوین					
موسسه حسابری و خدمات مدیریت آزموده کاران					
کاربرد حسابرسی					
۲۵۹	۲۵۹	۲۵۹	۲۵۹	۲۵۹	(۲۵۹)
طی دوره مورد گزارش					



ضدآزمیم پیرامون گزارش





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

