



باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۳۹ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶-۷	ب) ارکان صندوق
۷	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۷-۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۴	ث) یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. هیات مدیره صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود میباشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشا گردیده است.

صورت مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ به تایید هیات مدیره صندوق به شرح زیر رسیده است:

ارکان

شخص حقوقی

نماینده

رئیس هیات مدیره صندوق و مدیر سرمایه گذاری

بانک تجارت

قادر معصومی خانقاه

عضو هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار

محمدرضا دهقانی احمدآباد

عضو هیات مدیره صندوق

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

بیمان حدادی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴۲,۲۲۶,۱۹۵	۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸۱۶,۸۹۹	.
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۲,۰۰۰
۸ حساب های دریافتی	۳,۶۴۴,۲۲۱	۷,۰۲۸,۰۳۵
۹ جاری کارگزاران	۱,۳۸۷,۲۴۷	۱۳
۱۰ سایر دارایی ها	۱۴,۱۲۶	۵,۵۶۸
۱۱ موجودی نقد	۱۷,۰۵۵,۱۷۳	۱,۰۷۲,۵۸۱
جمع دارایی ها	۱۶۹,۲۴۳,۸۶۳	۱۸۰,۶۳۲,۵۶۹
بدهی ها:		
۹ جاری کارگزاران	.	۸۸۰,۸۷۱
۱۲ حساب های پرداختی	۶,۰۹۱,۵۰۸	۳,۶۷۶,۶۲۸
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۱,۵۰۰	۹۹۸
۱۴ پرداختی به سرمایه گذاران	۹۶,۹۷۴	۶۸,۵۶۶
۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵,۹۳۵	۱۲,۶۸۳
جمع بدهی ها	۶,۲۰۵,۹۱۶	۴,۶۳۹,۷۴۶
خالص دارایی ها	۱۶۳,۰۳۷,۹۴۶	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۵,۴۱۱,۵۰۴	۵,۹۰۱,۳۰۸

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

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

هیات مدیره صندوق

سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

پیمان حدادی

هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

محمد رضا دهقانی احمدآباد

رئیس هیات مدیره صندوق

بانک تجارت

قادر معصومی خانقاه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

درآمد داشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	یادداشت
درآمدها:	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	(۸۵۰,۰۷۴)	۳,۲۹۷,۶۴۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۸,۲۸۷,۵۶۹)	۱۹۰,۵۱۳
سود سهام	۱۹	۳,۹۸۳,۲۹۲	۱,۰۳۴,۵۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۴۶۵,۳۲۱	۲,۲۹۲,۸۲۱
جمع درآمدها		(۱۴,۶۸۹,۰۳۰)	۶,۸۱۵,۵۵۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۹۰۳)	(۹۹۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۴,۶۵۵)	(۷,۴۶۰)
سود قبل از هزینه های مالی		(۱۴,۷۱۵,۵۸۹)	۶,۸۰۷,۱۰۶
سود (زیان) خالص		(۱۴,۷۱۵,۵۸۹)	۶,۸۰۷,۱۰۶
** بازده میانگین سرمایه گذاری	(۸.۶۲)	۴.۸۱	
** بازده سرمایه گذاری پایان سال	(۹.۰۳)	۴.۷۰	

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

**** بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال: سود خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / خالص دارایی های پایان دوره**

**** بازده میانگین سرمایه گذاری: سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده**

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

هیات مدیره صندوق

سپرده گذاری مرکزی اوراق

بهادار و تسویه وجوه

پیمان حدادی

هیات مدیره صندوق

کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار

محمد رضا دهقانی احمد آباد

رئیس هیات مدیره صندوق

بانک تجارت

قادر معصومی خانقاه

صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

گردش خالص دارایی ها

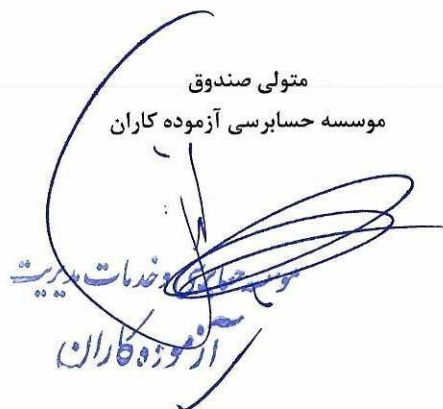
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		یادداشت
تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	میلیون ریال	
۲۳,۹۹۴,۰۹۰	۱۲۵,۹۹۸,۷۴۶	۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۲۹,۸۲۲,۶۷۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۱۹۰,۴۲۶	۲,۱۹۰,۴۲۶	۵۹۹,۴۰۴	۵۹۹,۴۰۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۲۹۴,۰۵۳)	(۲۹۴,۰۵۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶,۸۰۷,۱۰۶		(۱۴,۷۱۵,۵۸۹)		سود (زیان) خالص دوره
۱۰,۱۴۷,۵۸۵		۱,۴۵۵,۳۶۲		تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۶,۱۸۴,۵۱۶	۱۴۵,۱۴۳,۸۶۴	۱۶۳,۰۳۷,۹۴۶	۳۰,۱۲۸,۰۳۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

متولی صندوق
موسسه حسابرسی آزموده کاران



هیات مدیره صندوق
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
پیمان حدادی



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



رئیس هیات مدیره صندوق
بانک تجارت
قادر معصومی خاتقاه



صندوق سرمایه گذاری مشترک
توسعه بازار سرمایه

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب میشود در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ تحت شماره ۱۱۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار و هم چنین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به شماره ۳۰۸۹۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۴۹۸۴۶ به ثبت رسیده است. طبق مصوبه ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده صندوق که در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است، برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه تغییر یافته است که عمدتاً مربوط به حذف وظایف ارکان "مدیر صندوق و مدیر ثبت" و جایگزین آن با هیات مدیرهای مرکب از ۳ عضو میباشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای انجام بازارگردانی این اوراق میباشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، بن بست ششم، پلاک ۶، طبقه ۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تشکیل میشود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای عادی تحت تملک
۱	کارگزاری مفید	۳,۲۶۴,۸۲۱	۱۱٪
۲	بانک تجارت	۲,۵۵۴,۵۱۷	۸٪
۳	بانک صادرات	۲,۱۴۰,۳۸۳	۷٪
۴	بانک ملی	۲,۰۲۸,۳۷۰	۷٪
۵	بورس اوراق بهادار تهران	۱,۶۷۰,۳۳۰	۶٪
۶	گروه مالی ملت	۱,۵۳۵,۳۶۰	۵٪
۷	کارگزاری آگاه	۱,۵۱۰,۵۸۶	۵٪
۸	بانک سپه	۱,۰۷۵,۰۸۸	۴٪
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۹۴,۹۷۱	۲٪
۱۰	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۶۸۵,۰۰۸	۲٪
۱۱	سایر	۱۲,۹۶۸,۵۹۶	۴۳٪
جمع		۳۰,۱۲۸,۰۳۰	۱۰۰٪

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

هیأت مدیره صندوق هیأت مدیرهای مرکب از سه شخص حقوقی مندرج در جدول ذیل است.

نام (به ترتیب حروف الفبا)	شماره ثبت	شناسه ملی
شرکت بانک تجارت (سهامی عام)	۳۸۰۲۷	۱۰۱۰۰۸۳۴۴۶۰
کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار	۲۱۶۳۹	۱۰۱۰۳۴۴۴۲۳۸
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶

متولی صندوق شرکت حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در سال ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹.

مدیر ثبت هیأت مدیره صندوق است که مشخصات آنها در صفحه اول گزارش شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

الف) داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

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

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیریهای بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری میشود.

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

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

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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

۳-۳-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس میشود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علیالحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود.

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

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

۳-۳-۳- شناسایی درآمد و ارزش گذاری 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 ارزش گذاری میگردند.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت میشود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های در اختیار هیأت مدیره	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بابت هزینه های اجرایی از جمله حقوق، مزایای و پاداش سالانه کلیه پرسنل صندوق، هزینه اجاره دفتر صندوق، هزینه اخذ خدمات مشاوره ای، هزینه نرم افزار، هزینه نقل و انتقال وجوه صندوق، هزینه برگزاری مجامع و سایر هزینه های اجرایی می باشد
حق حضور اعضای هیأت مدیره	حداقل ۱ جلسه در ماه و برای هر جلسه ۴۰ میلیون ریال ناخالص تا سقف ۸۰ میلیون ریال ماهانه ناخالص با حفظ شرایط مرتبط با عضویت در هیئت مدیره و صندوق در جلسه هیئت مدیره پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در محاسبات صندوق منظور شده و پس از برگزاری مجمع سالانه صندوق با موضوع بررسی و تصویب صورت های مالی صندوق قابل پرداخت است.
پاداش اعضای هیأت مدیره	جمعا تا سقف ۳ میلیارد ریال برای کلیه اعضای حقوقی هیئت مدیره است.
پاداش پرسنل	جمعا تا سقف ۳ میلیارد ریال برای کلیه پرسنل با اعمال نظر هیات مدیره.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۳ درصد (سه در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ حداکثر ۱.۵ میلیارد ریال
حق الزحمه حسابرس	برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، مبلغ ثابت حداکثر ۱.۱ میلیارد ریال و در اختیار هیئت مدیره
حق الزحمه و کارمزد تصفیه اعضای هیأت مدیره صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق با رعایت ابلاغیه ۱۷۳/۲۰۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه درجه بندی و ارزیابی عملکرد و کیفیت مدیریت صندوقهای سرمایه گذاری	سالانه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال مشروط به تکلیف سازمان بورس و اوراق بهادار، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت میباشد.
هزینه های نگارش و راه اندازی نرم افزار معاملات الگوریتمی	سالانه تا سقف ۶۰ میلیارد ریال از محل دارایی های صندوق مشروط به ارائه طرح توجیهی مورد تایید هیئت مدیره صندوق به سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیریت نظارت بر بورس ها و بازارها و مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و مشروط به اخذ تایید نهایی آن از مدیریت های مذکور سازمان، قابل پرداخت خواهد بود

۵-۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۸-۳- وضعیت مالیاتی

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

۹-۳- وضعیت خاص صندوق

با توجه به ماهیت خاص نحوه مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه هزینه های در اختیار هیأت مدیره از جمله هزینه های صورت پذیرفته بابت خرید دارائی های 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 هزینه های خارج از شمول رویه ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سبا، مطابق استاندارد حسابداری مربوطه ثبت میگردد.

۴- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت

صنعت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
محصولات شیمیایی	۳۴,۶۵۲,۸۸۵	۳۰,۳۲۹,۲۱۰	۱۹٪	۳۲,۲۸۶,۶۲۱	۳۱,۲۴۳,۳۲۲	۱۸٪
فلزات اساسی	۲۶,۴۵۶,۶۵۶	۲۱,۹۵۹,۰۶۰	۱۳٪	۲۹,۲۷۲,۰۳۳	۲۸,۰۹۱,۱۸۹	۱۶٪
مواد و محصولات دارویی	۴,۰۱۵,۵۳۲	۳,۱۹۵,۲۲۵	۲٪	۲,۶۹۹,۸۹۸	۲,۴۹۸,۵۸۴	۱٪
لاستیک و پلاستیک	۲۵۹,۶۵۱	۲۲۵,۰۸۷	۰.۱۴٪	۱۵۸,۳۰۲	۱۳۷,۵۴۵	۰.۰۸٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۱۹,۵۳۳	۹۵,۸۹۰	۰.۰۶٪	۸۲,۶۸۱	۶۹,۷۲۵	۰.۰۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۰,۲۹۳,۸۳۳	۱۷,۱۰۰,۳۱۲	۱۰٪	۲۵,۹۳۱,۴۸۹	۲۲,۵۷۷,۰۸۸	۱۳٪
استخراج کانه های فلزی	۸,۶۶۵,۲۱۴	۷,۱۹۴,۹۵۴	۴٪	۸,۵۸۹,۲۱۲	۱۰,۱۱۳,۶۰۷	۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷,۶۶۸,۸۲۰	۱۲,۷۱۹,۵۰۳	۸٪	۱۹,۴۳۲,۸۱۰	۱۴,۶۲۲,۷۹۷	۸٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷۶۶,۴۱۰	۵۶۴,۴۵۸	۰.۳۵٪	۶۲۰,۰۱۴	۴۹۴,۶۰۳	۰.۲۸٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۲,۲۲۲,۶۶۹	۱,۸۵۸,۹۳۳	۱٪	۱,۶۸۷,۳۱۹	۱,۳۱۶,۰۱۹	۱٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳۰۷,۷۷۰	۲۵۶,۲۰۲	۰.۱۶٪	۲۳۰,۰۵۰	۱۶۰,۱۶۰	۰.۰۹٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۷۵,۶۳۴	۳۰۳,۲۱۴	۰.۱۹٪	۲۷۵,۶۴۵	۲۳۰,۱۲۳	۰.۱۳٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۶۷,۱۴۰	۱۵۲,۵۴۱	۰.۰۹٪	۱۰۸,۸۰۳	۱۰۵,۹۵۳	۰.۰۶٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴,۲۱۷,۵۷۳	۲۶,۸۴۹,۲۳۰	۱۶٪	۲۴,۷۲۶,۸۱۰	۳۰,۱۹۹,۱۱۴	۱۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۳۴,۱۳۱	۴۸۳,۹۶۴	۰.۳۰٪	۳۱۰,۷۴۷	۲۷۲,۴۵۱	۰.۱۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۵۳۱,۷۹۴	۱,۳۷۳,۰۱۴	۱٪	۱,۲۲۴,۹۱۲	۱,۴۵۳,۲۰۶	۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۱۵۷,۰۷۶	۱,۱۴۸,۵۷۲	۰.۷۰٪	۶۷۹,۹۵۵	۸۷۴,۴۰۵	۰.۵۰٪
ساخت محصولات فلزی	۱۷۷,۳۹۹	۱۳۲,۱۶۳	۰.۰۸٪	۱۲۸,۷۱۸	۹۰,۹۳۲	۰.۰۵٪
سرمایه گذاریها	۲,۸۲۷,۹۱۳	۲,۲۷۷,۶۴۵	۱٪	۱,۸۶۱,۱۷۱	۱,۸۲۷,۰۲۱	۱٪
سایر واسطه گریهای مالی	۱۵۷,۸۹۴	۱۲۳,۸۸۷	۰.۰۸٪	۶۶,۷۶۳	۵۹,۵۷۷	۰.۰۳٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶۷,۱۳۲	۵۵,۲۸۹	۰.۰۳٪	۵۱,۵۲۹	۴۲,۱۶۴	۰.۰۳٪
اطلاعات و ارتباطات	۱۱۰,۸۲۳	۱۱۲,۴۷۲	۰.۰۷٪	۱۲۲,۶۸۳	۱۱۹,۴۱۹	۰.۰۷٪
استخراج ذغال سنگ	۲۳۷,۷۰۳	۱۹۴,۷۳۴	۰.۱۲٪	۹۰,۷۵۴	۹۴,۶۴۳	۰.۰۵٪
زراعت و خدمات وابسته	۷۴۹,۵۹۱	۵۶۹,۸۴۴	۰.۳۵٪	۶۶۸,۹۴۷	۵۲۷,۶۱۴	۰.۳۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷,۴۶۴,۶۹۵	۶,۵۲۹,۸۹۶	۴٪	۸,۰۱۵,۷۲۳	۷,۶۰۳,۸۴۳	۴٪
سیمان، آهک و گچ	۲,۰۰۸,۴۱۵	۱,۷۸۱,۱۱۲	۱٪	۱,۲۵۳,۵۰۸	۱,۱۳۲,۷۸۵	۱٪
مخابرات	۱,۹۲۹,۱۹۸	۱,۱۴۲,۷۹۴	۱٪	۳,۰۲۷,۲۱۷	۲,۰۰۶,۲۲۶	۱٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۶۹,۶۹۲	۲۴۰,۰۸۶	۰.۱۵٪	۹۷,۰۳۶	۹۳,۴۸۸	۰.۰۵٪
کاشی و سرامیک	۲۱۵,۱۹۶	۱۹۰,۴۴۳	۰.۱۲٪	۲۶,۵۸۰	۲۳,۶۲۶	۰.۰۱٪
خدمات فنی و مهندسی	۳,۴۷۵,۳۲۴	۲,۸۲۴,۵۵۲	۲٪	۳,۳۶۵,۷۲۵	۲,۸۷۲,۲۵۹	۲٪
قند و شکر	۱۶۷,۲۸۴	۱۵۳,۵۴۵	۰.۰۹٪	۱۴,۴۲۰	۱۰,۸۸۵	۰.۰۱٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۱۹,۳۶۴	۱۹,۲۸۳	۰.۰۱٪	-	-	-
هتل و رستوران	۲۵۲	۲۵۱	۰.۰۰٪	-	-	-
محصولات کافه ای	۹,۴۵۳	۸,۸۶۳	۰.۰۱٪	-	-	-
استخراج سایر معادن	۴۴,۱۴۳	۳۸,۹۷۴	۰.۰۳٪	-	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۱,۰۷۳	۲۰,۹۹۳	۰.۰۱٪	-	-	-
جمع	۱۶۳,۲۶۴,۸۶۶	۱۴۲,۲۲۶,۱۹۵	۸۷٪	۱۶۷,۱۰۲,۸۷۵	۱۶۰,۹۶۴,۳۷۲	۹۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۸۰۹,۹۱۲	۸۱۶,۸۹۹	۰.۵۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
۸۰۹,۹۱۲	۸۱۶,۸۹۹	۱٪	۰	۰	۰٪

صندوق سرمایه گذاری کارین

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال
۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۲,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰

سپرده های بانکی

جمع

۷-۱- سپرده های بانکی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱			۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال			
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳.۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۲۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۲۳.۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	۲۳.۰٪	۶۰۰,۰۰۰	۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲۳.۰٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۲۳.۰٪	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱٪
سایر				۰	۰٪
جمع				۴,۱۰۰,۰۰۰	۳٪

بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۹۰۱۲-۳۲۰-۱۳-۱۱۷۷۷۷۱۱

بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۳۲۰-۴۸۵-۱۱۷۷۷۷۱۱-۳

بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۳۲۰-۴۸۵-۱۱۷۷۷۷۱۱-۲

بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر - ۳۲۰-۴۸۵-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱

بانک رفاه شعبه میدان جهاد - ۳۴۰۳۳۲۴۲۶

سایر

جمع

۷-۱-۱- ابطال سپرده های فوق الذکر پس از یک ماه بدون نرخ شکست می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۰۹۹	۳۶,۸۳۹	(۲۷۲)	۳۷,۱۱۱	۸-۱	سود سپرده بانکی
۶,۸۳۶,۵۱۲	۳,۴۷۱,۲۵۶	(۷۹,۱۳۴)	۳,۵۵۰,۳۹۱	۸-۲	سود سهام دریافتنی
۱۳۰,۴۲۵	۱۳۶,۱۲۶	۰	۱۳۶,۱۲۶	۸-۳	سایر حساب های دریافتنی
۷,۰۲۸,۰۳۵	۳,۶۴۴,۲۲۱	(۷۹,۴۰۶)	۳,۷۲۳,۶۲۸		جمع

۸-۱- سود سپرده بانکی به تفکیک بانکها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۰۳۴	۱۸۵	۰	۱۸۵	۱۳-۱۱۷۷۷۷۱۱-۹۰۱۲-۳۲۰	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر
۰	۱,۵۵۰	(۲۵)	۱,۵۷۵	۳-۱۱۷۷۷۷۱۱-۴۸۵-۳۲۰	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر
۰	۷,۸۹۰	(۵۰)	۷,۹۴۰	۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۴۸۵-۳۲۰	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر
۰	۱۷,۲۶۳	(۶۵)	۱۷,۳۲۹	۱-۱۱۷۷۷۷۱۱-۴۸۵-۳۲۰	بانک پاسارگاد شعبه خرمشهر
۰	۹,۹۵۱	(۱۳۲)	۱۰,۰۸۲	۳۴۰۳۳۲۴۲۶	بانک رفاه شعبه میدان جهاد
۵۹,۰۶۵	۰	۰	۰		سایر
۶۱,۰۹۹	۳۶,۸۳۹	(۲۷۲)	۳۷,۱۱۱		جمع

۸-۱-۱- سود سپرده بانکی دریافتنی به طور ماهانه با توجه به تاریخ دریافت سود سپرده، از جانب بانک واریز می گردد. کلیه مطالبات در تاریخ مقرر دریافت شده است.

۸-۲- سود سهام دریافتنی به تفکیک صنعت

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۶,۰۹۶	۷,۶۴۶	(۳۲۱)	۷,۹۶۷
۴۹۲,۷۲۵	۴۳۲,۶۰۶	(۲۶,۶۸۷)	۴۵۹,۲۹۳
۷,۳۶۴	.	.	.
۲,۷۵۱	۲,۹۲۱	(۵۸)	۲,۹۷۹
۴,۱۴۶	۴,۳۶۸	(۶)	۴,۳۷۴
۲۲۳,۵۱۶	۱۱,۵۲۱	(۱۹۷)	۱۱,۷۱۸
۵,۳۹۸	۴۷	(۱)	۴۸
۱۵,۱۲۲	۱۷۶,۰۸۹	(۳,۳۵۴)	۱۷۹,۴۴۳
۳,۱۹۶	۶۷۹	(۳۶)	۷۱۵
۱,۵۳۲	۱,۶۰۱	(۷)	۱,۶۰۸
۱۲,۱۱۳	۸,۸۸۲	(۴۶۱)	۹,۳۴۳
۱,۷۸۵	۱,۰۵۴	(۵۰)	۱,۱۰۴
۲۷۹	۲۰۲	(۲۵)	۲۲۷
۴۴۴	.	.	.
۵۷,۷۳۸	۸۷,۲۲۰	(۴,۷۰۵)	۹۱,۹۲۵
۳۵,۳۰۲	۱۹,۸۴۷	(۵۹۲)	۲۰,۴۳۹
۱۸۳,۷۶۷	۹۹,۶۵۸	(۲,۰۴۸)	۱۰۱,۷۰۵
۱۸۳,۵۰۵	۲۶۸	(۱۲)	۲۸۰
۲,۷۳۴,۲۶۳	۱,۸۳۰,۱۱۲	(۲,۹۸۰)	۱,۸۳۳,۰۹۲
۸,۷۹۰	۳,۹۸۳	(۱۶۴)	۴,۱۴۷
۱,۶۳۶,۵۴۷	۱۵۹,۹۸۶	(۹,۶۵۲)	۱۶۹,۶۳۸
۱,۰۸۰	.	.	.
۱,۶۳۶	۱,۷۳۳	(۱۰۷)	۱,۸۴۰
۴,۶۷۶	۵,۰۷۹	(۲۶۴)	۵,۳۴۳
۱,۹۹۱	۵,۰۶۷	(۵۸۲)	۵,۶۵۰
۱,۷۵۴	۱,۸۶۰	(۷۸)	۱,۹۳۸
۱,۰۱۹,۶۹۷	۲۷۹,۰۰۴	(۱۳,۷۰۰)	۲۹۲,۷۰۴
۶,۴۰۳	۶,۱۳۵	(۳۹۹)	۶,۵۳۴
۸۶,۰۶۱	۸۸,۴۸۶	(۱,۲۴۴)	۸۹,۷۳۰
۹۶,۸۳۵	۱۷۱,۸۲۹	(۶,۴۱۱)	۱۷۸,۲۳۹
.	۶۳,۳۷۶	(۴,۹۹۲)	۶۸,۳۶۸
۶,۸۳۶,۵۱۲	۳,۴۷۱,۲۵۶	(۷۹,۱۳۴)	۳,۵۵۰,۳۹۱

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۳-۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	ودیعه اجاره ملک
۱۹,۷۲۳	۴۲,۱۴۰	مطالبات بابت عضویت در صندوق تضمین تسویه معاملات سمات
۵۰,۲۳۵	۵۰,۰۱۰	مطالبات بابت سرمایه ثبتی صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت
۲۷,۸۱۶	۵۸۵	مطالبات بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۶۶۲		موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱۹۱	۱۹۰	سایر
۱۳۶,۱۲۶	۱۳۰,۴۲۵	جمع

مانده طلب از موسسه هوشیار ممیز بابت پرداخت ۷۵ درصد قرارداد سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پاسارگاد	۰	۴,۵۷۳	۲,۸۸۰	۱,۶۹۲
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	(۸۸۰,۸۷۱)	۵۵,۷۶۹,۹۵۱	۵۳,۵۰۳,۵۳۹	۱,۳۸۵,۵۴۲
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۱۳	۰	۰	۱۳
جمع	(۸۸۰,۸۵۸)	۵۵,۷۷۴,۵۲۴	۵۳,۵۰۶,۴۱۹	۱,۳۸۷,۲۴۷

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	میلین ریال	مانده در پایان سال مالی	میلین ریال	استهلاک دوره مالی	میلین ریال
مخارج اضافه شده طی سال مالی	میلین ریال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	میلین ریال	ارزش دفتری در ابتدای سال	میلین ریال
نرخ استهلاک (مستقیم)	سال	نرخ استهلاک (مستقیم)	سال	یادداشت	
۲۰۶	۳,۱۵۸	۱,۴۰۴	۴,۳۵۶	۲۰۶	۱
۰	۳۷۴	۷	۳۸۲	۰	۱
۱,۱۰۶	۰	۱,۱۰۶	۰	۱,۱۰۶	
۴,۲۵۵	۱۰,۵۹۵	۷۳۷	۷,۰۷۷	۴,۲۵۵	۳-۱۰
۵,۵۶۸	۱۴,۱۲۶	۳,۲۵۵	۱۱,۸۱۴	۵,۵۶۸	۱۰-۱
					جمع

هزینه های نرم افزار

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

پیش پرداخت دارایی های سرمایه ای

دارایی های ثابت

۱۰-۲- دارایی های ثابت به ارزش دفتری به مبلغ ۱۰,۵۹۵ 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 شده اند.

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد و تنخواه گردان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۱۷,۰۵۵,۱۴۵	۱,۰۷۲,۵۵۵
	۲۹	۲۶
جمع	۱۷,۰۵۵,۱۷۳	۱,۰۷۲,۵۸۱

موجودی نزد بانکها (ریالی)

موجودی نزد صندوق و تنخواه

جمع

۱۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	نوع حساب	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت - ۲۶۸۸۰۰۷۹۴	سپرده کوتاه مدت	۴,۲۷۱	۳
بانک پاسارگاد - ۱۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰	سپرده کوتاه مدت	۲۰,۴۹۳	۱۹۷,۷۳۵
بانک پاسارگاد - ۲-۱۱۷۷۷۷۱۱-۸۱۰۰-۳۲۰	سپرده کوتاه مدت	۳۳۲	۲۴۸
بانک ملی - ۰۲۲۳۵۴۰۴۵۶۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۴۸,۳۰۳	۱۳۵,۳۹۶
بانک پاسارگاد - ۱-۱۱۷۷۷۷۱۱-۱۱۰-۳۲۰	جاری	۵	۵
بانک تجارت - ۱۵۶۳۵۸۶۲۲	جاری	۶۷,۵۸۰	۷۳۸,۰۰۰
بانک رفاه - ۳۳۰۹۴۸۶۶۰	سپرده کوتاه مدت	۴,۹۵۰,۲۲۰	۱,۱۴۹
بانک تجارت - ۱۵۶۳۸۶۲۹۴	سپرده کوتاه مدت	۲۰	۱۹
بانک صادرات - ۰۲۱۷۳۱۱۷۷۰۰۰۹	سپرده کوتاه مدت	۵۳۹	۰
بانک سامان - ۸۲۶۸۱۰۰۲۶۳۹۴۷۷۰۱	سپرده کوتاه مدت	۳,۳۷۷	۰
بانک تجارت - ۱۵۶۳۸۶۳۰۸	سپرده کوتاه مدت	۱۱,۹۶۰,۰۰۶	۰
جمع		۱۷,۰۵۵,۱۴۵	۱,۰۷۲,۵۵۵

۱۱-۱-۱- مبالغ مذکور در روز کاری بعد بابت تسویه معاملات استفاده شده یا نزد بانک ها سپرده میشود.

۱۲- حساب های پرداختنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	بهای فروش قراردادهای	ارزش بازار	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۷۶,۶۲۸	۶,۰۸۹,۷۳۳	۲,۴۸۶,۹۵۵	۱۲-۱	ذخیره تعهدات بابت فروش اوراق اختیار فروش تبعی
۰	۱,۷۷۵	۳,۸۵۱	۱۲-۲	بدهی بابت فروش اختیار خرید سهام
۳,۶۷۶,۶۲۸	۶,۰۹۱,۵۰۸	۲,۴۹۰,۸۰۶		جمع

۱۲-۱- ذخیره تعهدات بابت فروش اختیار فروش تبعی

نام	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی	ذخیره تعهدات اختیار فروش تبعی
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
اختیار ت همراه- ۰۱/۰۸/۲۱-۳۰۰۰۰ (همراه ۱۰۸)	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	۲۷,۴۷۰	۱۲۰,۱۷۷	۸۳,۷۸۵
اختیار ت فارس- ۰۱/۰۸/۰۹-۱۲۰۰۰ (هفارس ۱۰۸)	۹۴,۰۵۰,۰۰۰	۶۷,۱۰۰	۰	۰
اختیار ت وصادر- ۰۱/۰۸/۱۰-۳۲۰۰۰ (هصادر ۱۰۸)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۶۰۰	۱,۰۱۳,۶۰۷	۷۶۱,۲۸۱
اختیار ت اخبر- ۰۱/۰۸/۱۸-۱۳۲۰۰ (هخابر ۱۰۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۰۰	۳۴۶,۲۶۱	۲۷۲,۳۹۷
اختیار ت تجارت- ۰۱/۰۸/۱۷-۳۶۰۰۰ (هتجار ۱۰۸)	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۶۰	۱,۷۷۸,۹۷۳	۱,۴۳۰,۴۲۶
اختیار ت سایپا- ۰۱/۰۸/۱۶-۲۷۵۰۰ (هسایپا ۱۰۸)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۷۵	۲۴۵,۱۳۴	۱۸۷,۵۱۴
اختیار ت خودرو- ۰۱/۰۸/۰۳-۲۸۵۰۰ (هخود ۱۰۸)	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۶۳	۳۹۱,۴۰۴	۲۶۳,۱۳۱
اختیار ت شپنا- ۰۱/۰۸/۱۴-۱۴۵۰۰ (هشپنا ۱۰۸)	۲۵۰,۸۳۳,۸۰۲	۱۳۸,۴۶۲	۰	۰
اختیار ت فملی- ۰۱/۰۸/۰۸-۱۶۰۷۰ (هفملی ۱۰۸)	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۴۰	۱,۱۰۹,۹۵۶	۶۷۸,۰۹۴
اختیار ت شتران- ۰۱/۰۸/۱۱-۱۲۰۰۰ (هتران ۱۰۸)	۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱	۳۰۷,۰۸۶	۵۰,۰۳۲	۰
اختیار ت فولاد- ۰۱/۰۸/۰۷-۱۶۷۰۰ (هفولاد ۱۰۸)	۳۹۹,۵۴۵,۴۵۲	۳۰۳,۹۲۲	۳۷۶,۵۳۶	۰
اختیار ت شبندر- ۰۲/۰۸/۰۳-۹۰۹۸۰ (هبندر ۲۰۸)	۱۳۵,۰۸۹,۴۹۷	۱۸,۵۷۴	۸,۱۳۵	۰
اختیار ت فملی- ۰۲/۰۷/۲۵-۶۲۲۹۰ (هفملی ۲۰۷)	۵۲۵,۴۹۸,۹۷۸	۴۱,۳۳۲	۹۱,۱۷۷	۰
اختیار ت فولاد- ۰۲/۰۷/۲۴-۶۳۱۰۰ (هفولاد ۲۰۷)	۳۰۷,۱۸۸,۴۰۲	۳۳,۵۵۱	۵۵,۵۲۰	۰
اختیار ت پارس- ۰۲/۰۸/۰۶-۲۸۸۸۰ (هپارس ۲۰۸)	۲۴۸,۷۴۳,۵۰۵	۲۷,۰۷۷	۹,۹۷۸	۰
اختیار ت اخبر- ۰۲/۰۸/۰۷-۷۷۶۷۰ (هخابر ۲۰۸)	۵۴,۵۹۱,۵۵۴	۱۸,۸۳۴	۱۲,۸۸۰	۰
اختیار ت خودرو- ۰۲/۰۷/۱۸-۲۵۸۸۰ (هخود ۲۰۷)	۱,۹۸۵,۹۳۶,۰۹۹	۲۸۲,۹۵۸	۱۷۵,۶۰۰	۰
اختیار ت همراه- ۰۲/۰۸/۰۸-۹۲۷۱۰ (همراه ۲۰۸)	۵۲,۴۰۰,۸۷۷	۲۳,۰۵۶	۳,۹۵۸	۰
اختیار ت وملت- ۰۲/۰۸/۰۱-۳۲۵۰۰ (هملت ۲۰۸)	۵۷۳,۸۰۷,۶۳۶	۲۳,۵۲۶	۲۴,۸۴۷	۰
اختیار ت شتران- ۰۲/۰۷/۳۰-۵۷۱۳۰ (هتران ۲۰۷)	۲۱۵,۱۲۳,۰۱۹	۴۳۰	۰	۰
اختیار ت و تجارت- ۰۲/۰۷/۲۳-۱۷۸۰۰ (هتجار ۲۰۷)	۵۲۱,۱۶۵,۹۲۹	۳۶,۴۸۲	۲۳,۸۵۹	۰
اختیار ت وصادر- ۰۲/۰۷/۲۶-۱۷۸۹۰ (هصادر ۲۰۷)	۵۶۷,۸۷۰,۸۲۶	۵۶,۵۳۲	۱۶,۵۶۲	۰
اختیار ت خسپا- ۰۲/۰۷/۱۹-۲۳۳۸۰ (هسپا ۲۰۷)	۲,۰۸۹,۷۰۰,۳۸۹	۲۲۸,۷۹۷	۲۲۸,۸۱۹	۰
اختیار ت شستا- ۰۲/۰۷/۲۲-۱۱۳۵۰ (هشستا ۲۰۷)	۱,۰۵۲,۴۶۱,۶۶۳	۴۴,۱۲۸	۶,۳۱۹	۰
اختیار ت شپنا- ۰۲/۰۷/۲۹-۷۳۳۸۰ (هشپنا ۲۰۷)	۲۰۴,۵۱۱,۲۷۸	۷,۷۷۱	۰	۰
	۲,۴۸۶,۹۵۵	۶,۰۸۹,۷۳۳	۳,۶۷۶,۶۲۸	

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۲-۲- بدهی بابت فروش اختیار فروش سهام:

نام	تعداد	بهای فروش قراردادهای	ارزش بازار ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ارزش بازار ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
اختیارخ خساپا-۱۹۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۲۵ (ضسپا ۸۰۵۱۱)	۳۰۰,۰۰۰	۵۱	۳	۰
اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۲۵ (ضسپا ۸۰۵۲۱)	۶۸,۵۱۴,۰۰۰	۷۹۲	۴۱۱	۰
اختیارخ خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۲۵ (ضسپا ۸۰۵۳۱)	۱۳۳,۸۸۴,۰۰۰	۴۰۲	۲۶۷	۰
اختیارخ خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۲۵ (ضسپا ۸۰۵۴۱)	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۷	۳	۰
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۰۴ (ضخودا ۸۰۱۰۱)	۴۳۷,۲۶۳,۰۰۰	۱,۰۶۸	۸۷۴	۰
اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۰۴ (ضخودا ۸۰۱۱۱)	۸۷۱,۰۰۰	۳۴	۱	۰
اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۰۸/۰۴ (ضخودا ۸۰۱۲۱)	۸۹۴,۰۰۰	۱۰	۱	۰
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۰۷/۱۲ (ضخودا ۷۰۸۸۱)	۱,۹۸۸,۰۰۰	۱۳۵	۰	۰
اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۰۷/۱۲ (ضخودا ۷۰۸۹۱)	۳۰۰,۰۰۰	۵	۰	۰
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۰۹/۰۲ (ضخودا ۹۰۰۵۱)	۸۲۰,۰۰۰	۱۶۴	۲۵	۰
اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۰۹/۰۲ (ضخودا ۹۰۰۶۱)	۸۰۶,۰۰۰	۶۵	۱۶	۰
اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۰۹/۰۲ (ضخودا ۹۰۰۷۱)	۳,۹۱۴,۰۰۰	۱۵۸	۲۷	۰
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضخودا ۱۲۰۵۱)	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۳	۴۲	۰
اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضخودا ۱۲۰۶۱)	۳۱۴,۰۰۰	۴۸	۲۲	۰
اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳ (ضخودا ۱۲۰۷۱)	۳,۰۰۰	۱	۰	۰
اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰ (ضسپا ۱۲۰۵۱)	۱,۰۵۰,۰۰۰	۳۷۳	۷۰	۰
اختیارخ خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰ (ضسپا ۱۲۰۶۱)	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۱۳	۰
جمع	۶۵۵,۱۷۱,۰۰۰	۳,۸۵۱	۱,۷۷۵	۰

۱۳- پرداختنی به ارکان

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۸	۱,۵۰۰
۳۰۰	(۶۶۲)
۹۹۸	۸۳۸

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرسی

جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۰۴۸	۹۶,۸۲۲
۵۱۸	۱۵۲
۶۸,۵۶۶	۹۶,۹۷۴

بابت درخواست صدور

بابت تئمه واحدهای صادر شده

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۴۱	۲,۰۹۳	۱۵-۱	حقوق و مزایای پرسنل
۱۵۷	۱۶۸		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۵۵۶	۳,۲۸۷		آبونمان نرم افزار
۲۱۹	۲۶۴		مالیات پرداختنی
۳۱۰	۱۲۳		سایر
۱۲,۶۸۳	۱۵,۹۳۵		جمع

۱-۱۵- حقوق و مزایای پرسنل شامل ذخیره سنوات براساس آخرین حقوق و مزایا پرسنل (که از ابتدای استخدام تا کنون تسویه حساب نکرده اند)، عیدی پرسنل، حقوق و حق بیمه پرداختنی مربوط به مهرماه می باشد.

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه که کلاً مربوط به واحدهای سرمایه گذاری عادی بوده به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۱۶۳,۰۳۷,۹۴۶	۳۰,۱۲۸,۰۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷۵,۹۹۲,۸۲۳	۱۶۳,۰۳۷,۹۴۶	۳۰,۱۲۸,۰۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۹۰,۳۶۸	(۸۳۶,۰۰۰)	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷,۲۷۲	(۱۴,۳۱۳)	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۰	۲۳۹	۱۷-۳	سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام
۳,۲۹۷,۶۴۰	(۸۵۰,۰۷۴)		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
استخراج ذغال سنگ		۵۲,۸۲۴	(۵۰,۲۵۲)	(۸)	(۲۶۴)	۹۸۷	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰
استخراج کانه های فلزی		۲,۳۵۹,۴۷۷	(۲,۴۱۰,۷۷۷)	(۲۹۹)	(۱,۹۳۳)	۱۱۳,۳۱۸	
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف		۵,۵۱۸	(۵,۴۹۸)	(۱)	۰	۱۸	
اطلاعات و ارتباطات		۳۱,۶۳۷	(۲۹,۱۷۶)	(۵)	(۱۵۸)	۲,۲۹۹	
انبوه سازی، املاک و مستغلات		۴۳,۶۷۴	(۴۴,۳۱۰)	(۷)	(۲۱۸)	(۸۶۱)	
بانکها و موسسات اعتباری		۳,۲۵۰,۶۹۳	(۳,۳۴۹,۳۲۶)	(۴۰۱)	(۱۰۰)	(۹۹,۱۳۴)	
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی		۵۰,۱۵۵	(۴۴,۶۷۴)	(۸)	(۲۵۱)	۵,۲۲۳	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات		۱,۱۱۵,۱۲۷	(۱,۰۹۷,۲۱۵)	(۱۶۹)	(۱۳۸)	۱۷,۶۰۴	
خودرو و ساخت قطعات		۹,۶۳۸,۸۱۱	(۹,۵۴۰,۵۴۵)	(۱,۲۸۰)	(۳۵۸)	۹۶,۶۲۸	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن		۴۰,۵۵۰	(۴۷,۹۶۳)	(۶)	۰	(۷,۴۱۸)	
زراعت و خدمات وابسته		۲۱,۹۷۸	(۲۰,۲۰۳)	(۳)	(۱۱۰)	۱,۶۶۲	
ساخت محصولات فلزی		۹,۴۳۰	(۸,۹۶۱)	(۱)	(۴۷)	۴۲۰	
سایر محصولات کانی غیر فلزی		۱۹,۰۲۷	(۱۸,۸۳۲)	(۳)	(۹۵)	۹۷	
سایر واسطه گری های مالی		۳,۵۳۸	(۳,۴۰۳)	(۱)	۰	۱۳۵	
سرمایه گذاری ها		۱۰۴,۹۵۴	(۱۰۱,۲۵۲)	(۱۶)	(۲۷۰)	۳,۴۱۵	
سیمان، آهک و گچ		۲۶۴,۲۵۹	(۲۳۷,۶۴۳)	(۴۰)	(۱,۲۵۶)	۲۵,۳۲۱	
شرکت های چند رشته ای صنعتی		۱,۴۵۹,۶۴۹	(۱,۴۹۹,۹۸۵)	(۲۱۷)	(۵,۱۴۴)	(۴۵,۶۹۷)	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم		۷۰,۴۵۲	(۸۰,۳۹۳)	(۱۱)	(۱۴)	(۹,۹۶۶)	
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		۴,۴۰۸,۹۵۳	(۴,۷۹۴,۱۵۸)	(۵۸۸)	۰	(۳۸۵,۷۹۴)	
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه		۴۳۵,۰۶۱	(۴۰۹,۱۲۵)	(۶۶)	(۲,۱۷۵)	۲۳,۶۹۴	
فلزات اساسی		۴۶۰۶,۳۷۷	(۵۰,۷۳,۴۸۱)	(۵۷۲)	(۷۷۹)	(۴۶۸,۴۵۴)	
لاستیک و پلاستیک		۲۷,۵۶۶	(۲۸,۱۶۸)	(۴)	(۱۳۸)	(۷۴۴)	
ماشین آلات و دستگاه های برقی		۰	۰	۰	۰	۰	
ماشین آلات و تجهیزات		۵۵,۲۷۴	(۵۳,۸۰۶)	(۸)	(۱۰۰)	۱,۳۶۰	
محصولات شیمیایی		۳,۵۸۲,۰۲۸	(۳,۴۸۳,۶۶۷)	(۵۳۳)	(۱,۰۳۵)	۹۶,۷۹۳	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		۱۰۳,۹۵۷	(۹۴,۷۳۵)	(۱۶)	(۴۷۳)	۸,۷۳۳	
مخابرات		۸۲۸,۴۷۳	(۸۷۷,۶۶۳)	(۱۲۶)	۰	(۴۹,۳۱۶)	
مواد و محصولات دارویی		۲۵۱,۸۶۰	(۲۵۰,۹۴۴)	(۳۸)	(۱,۲۵۲)	(۳۷۳)	
واسطه گری های مالی و پولی		۲,۳۶۸	(۲,۰۵۰)	۰	۰	۳۱۸	
استخراج سایر معادن		۸,۲۷۳	(۸,۶۱۶)	(۱)	(۴۱)	(۳۸۵)	
انتشار، چاپ و تکثیر		۱,۲۱۸	(۱,۲۱۵)	۰	(۶)	(۴)	
خدمات فنی و مهندسی		۴۰۸	(۴۰۴)	۰	(۲)	۲	
خرده فروشی، باستانای وسایل نقلیه موتوری		۷,۴۷۸	(۷,۲۲۹)	(۱)	(۳۷)	۲۱۰	
قند و شکر		۵,۳۸۲	(۵,۱۸۷)	(۱)	(۳۷)	۱۶۷	
کاشی و سرامیک		۱۹,۲۸۸	(۱۹,۹۱۱)	(۳)	(۹۶)	(۷۲۲)	
سایر		۰	۰	۰	۰	۰	
جمع		۳۲,۸۸۵,۷۲۰	(۳۳,۷۰۰,۷۶۷)	(۴,۴۳۳)	(۱۶,۵۱۹)	(۸۳۶,۰۰۰)	۳,۲۹۰,۳۶۸

بخش عمده سود حاصل از فروش اوراق بهادار ناشی از فروش به صورت بلوکی بوده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های کمکی به نهاد مالی واسط	۹,۰۰۱,۸۰۱	۲۷,۹۷۶,۷۱۰,۸۳۱	۴۱,۷۹۶	(۲۱)	(۱۴۰)	(۱۳,۹۸۱)	.
سرمایه گذاریها	۱,۶۸۵,۹۷۵	۱,۰۶۷	۱,۴۲۳	(۱)	(۵)	(۳۶۳)	.
محصولات شیمیایی	۱۰۰,۲۰۱	۹۰۳	۸۶۸	(۱)	(۵)	۳۰	.
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	.	.	.	.	.	.	۶,۰۴۲
ساخت محصولات فلزی	.	.	.	.	.	.	(۴۲۰)
سایر واسطه گریهای مالی	.	.	.	.	.	.	.
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	.	.	.	.	.	.
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	.	.	.	.	.	.	.
فلزات اساسی	.	.	.	.	.	.	.
مواد و محصولات دارویی	.	.	.	.	.	.	۱,۶۵۱
سایر	.	.	.	.	.	.	.
	۲۹,۹۴۶	۴۴,۰۸۷	(۲۳)	(۱۵۰)	(۱۴,۳۱۳)	۷,۲۷۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۳-۱۷- سود حاصل از اعمال قرارداد اختیار خرید سهام

دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

نام حساب	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	ارزش دفتری سهم	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از اختیار	سود (زیان) ناشی از اختیار
				ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختیارخ خودرو- ۲۰۰۰- ۱۴۰۱/۰۷/۱۳ (ضخود۷۰۸۸۱)	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۷۹,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۵۸	۱۳۵	۳۵۷	.	.	۱۳۶	.
اختیارخ خساپا- ۲۰۰۰- ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ (ضسپا۸۰۵۲۱)	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۲	۱۶۷	(۱۱۱)	.	.	.	۵۶	.
اختیارخ خساپا- ۲۲۰۰- ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ (ضسپا۸۰۵۳۱)	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۵۰۳,۰۰۰	۶۹	۳۵	(۲۴)	.	.	.	۱۱	.
اختیارخ خساپا- ۲۴۰۰- ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ (ضسپا۸۰۵۴۱)	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	۱۲۶	(۹۶)	.	.	.	۳۰	.
اختیارخ خودرو- ۲۲۰۰- ۱۴۰۱/۰۷/۱۳ (ضخود۷۰۸۹۱)	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۳۰۰,۰۰۰	.	.	۵	.	.	.	۵	.
سایر				.	.	.	.	.	.	.	.
جمع				۶۸۵	(۹۰)	۳۵۷	.	.	.	۲۳۹	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰						
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		
۱,۲۹۸,۹۳۳	(۱۶,۷۰۶,۸۵۴)	(۱۰۰,۹۵۵)	(۱۱۲,۸۹۹)	۱۵۸,۹۳۳,۰۴۹	۱۴۲,۴۴۰,۰۴۹	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
(۱,۱۱۲,۳۳۲)	(۱,۵۸۹,۵۸۱)	۰	۰	۸۲۳,۵۲۴	(۲,۴۱۳,۱۰۵)	۱۸-۲	(زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبعی
۳,۹۱۲	۱,۸۷۹	۰	۰	۰	۱,۸۷۹		سود تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار خرید سهام
۰	۶,۹۸۷	۰	۱۵۳	۸۰۹,۹۱۲	۸۱۷,۰۵۳		سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۱۹۰,۵۱۳	(۱۸,۲۸۷,۵۶۹)	(۱۰۰,۹۵۵)	(۱۱۲,۷۴۶)	۱۶۰,۵۶۶,۴۸۵	۱۴۰,۸۴۵,۸۷۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۸-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰,۱۸۷)	(۱۱۷,۹۶۰)	(۶,۹۹۳)	(۲,۳۱۴)	۱,۸۹۹,۰۷۲	۱,۷۹۰,۴۱۸	۱۱۰,۰۴۹,۳۳۹
-	(۲۶,۷۳۹)	(۱,۲۰۷)	(۱۸۴)	۲۶۶,۸۲۵	۲۴۱,۴۷۷	۵۳,۸۷۱,۶۷۹
۱,۲۹۲,۳۶۷	(۲,۰۷۵,۷۲۸)	(۱,۷۱۵)	(۱۴,۸۶۶)	۲۸,۹۲۴,۹۶۷	۲۶,۸۶۵,۸۱۱	۴,۱۲۶,۹۳۱,۸۶۵
۹۳۷,۷۰۰	(۳,۵۹۹,۱۲۷)	(۱۲,۷۹۵)	(۱۶,۷۱۱)	۲۵,۵۵۸,۱۸۷	۲۱,۹۸۸,۵۶۷	۴,۷۵۷,۵۴۸,۰۴۶
(۶,۹۷۱)	(۵۱۸,۶۷۵)	(۴,۶۲۸)	(۳,۸۷۸)	۲,۷۹۶,۳۲۰	۲,۲۸۶,۱۶۰	۶۳۵,۴۶۸,۳۴۷
(۱,۵۱۳,۵۱۰)	(۱,۲۰۵,۷۷۲)	(۸۹۸)	(۱۳,۱۷۵)	۱۸,۳۰۶,۰۸۴	۱۷,۱۱۴,۳۸۴	۸,۸۴۵,۳۳۱,۹۶۶
(۳۰۵)	(۱۰,۶۸۷)	(۴۸۲)	(۷۲)	۱۰۶,۵۷۷	۹۶,۴۴۶	۵۱,۷۷۳,۰۳۰
(۱۰۴,۰۴۸)	(۲۱۸,۵۸۴)	(۱,۶۱۴)	(۱,۰۴۶)	۱,۵۹۱,۵۹۸	۱,۳۷۵,۶۷۴	۹۵,۴۴۹,۷۹۰
(۱۱۰,۶۹۲)	(۱۳۴,۲۷۲)	-	(۸۶۹)	۱,۳۷۷,۰۶۶	۱,۱۴۳,۶۶۳	۱۹۰,۵۷۷,۸۲۱
(۲,۳۵۱,۶۱۶)	(۱,۱۱۲,۸۲۰)	(۴۱۵)	(۹,۷۳۲)	۱۳,۸۲۲,۳۲۳	۱۲,۷۲۹,۶۵۰	۶,۸۲۷,۵۳۵,۱۲۸
(۹۰)	(۱۴,۶۱۱)	(۱,۷۱۴)	(۷۱۹)	۴۹۸,۵۷۵	۴۸۶,۳۹۷	۸۰,۱۱۵,۶۴۱
(۱۹,۷۲۹)	(۶۳۲,۷۲۸)	(۱۲,۸۸۹)	(۳,۹۱۹)	۳,۸۲۷,۹۵۳	۳,۲۱۲,۰۳۳	۲۹۴,۵۷۹,۷۴۲
(۲۱۵,۳۳۸)	(۱۵۷,۳۰۶)	(۴۰)	(۲,۱۴۸)	۲,۹۸۱,۸۵۸	۲,۸۲۶,۷۴۱	۱۹۶,۰۴۳,۳۱۸
۷۴۰,۰۹۲	(۵۳۲,۳۸۵)	(۹,۳۹۴)	(۵۰,۷۷)	۷۰,۶۲۲,۸۱۱	۶,۵۴۴,۳۶۸	۲,۶۳۷,۸۳۷,۶۰۷
(۵,۳۳۱)	(۳۲,۳۴۶)	(۱,۵۲۵)	(۲۳۲)	۳۳,۵۵۰	۳۰۴,۹۷۱	۸۱,۲۹۶,۰۱۶
۱,۸۳۱,۰۱۹	(۳,۳۴۳,۲۱۷)	(۱۶,۵۳۷)	(۲۶,۴۹۸)	۳۳,۶۷۲,۲۲۷	۳۰,۳۷۲,۲۴۵	۲,۷۳۵,۱۲۸,۶۶۲
(۵,۴۳۴)	(۱۱,۸۰۶)	(۵۳۹)	(۲۲۷)	۱۶۴,۳۴۶	۱۵۳,۳۰۷	۱۷,۵۵۵,۱۲۶
(۱۰,۶۱۴)	(۱۱,۳۷۰)	(۶۶۵)	(۱۰۱)	۱۴۳,۵۳۳	۱۳۲,۹۲۹	۷۶,۱۹۲,۵۰۶
(۲۸,۹۸۶)	(۸۳,۵۲۵)	(۳۷۵)	(۱,۰۱۶)	۶۴۷,۹۸۳	۵۶۵,۸۴۸	۱۲۰,۱۶۹,۹۹۹
۷۳۹,۲۰۴	(۲,۴۳۲,۵۲۹)	(۷,۳۷۱)	(۵,۸۲۹)	۹,۶۲۷,۴۸۳	۷,۲۰۸,۱۵۳	۸۹۱,۶۶۸,۴۳۴
-	(۱۵,۹۴۲)	(۱,۱۳۲)	(۱۷۲)	۲۴۱,۰۲۹	۲۲۶,۳۹۱	۴۸,۸۵۶,۴۱۲
-	(۲۱,۷۵۹)	(۹۵۸)	(۱۴۶)	۲۱۲,۲۰۲	۱۹۱,۵۴۷	۲۲,۲۹۸,۹۸۳
-	(۱۰,۳۳۱)	(۷۷۲)	(۱۱۷)	۱۶۳,۸۷۶	۱۵۴,۴۳۴	۱۸,۴۴۰,۹۱۴
(۱۹۳)	(۴۷,۵۷۱)	(۹۷۹)	(۱۴۹)	۲۴۲,۳۰۵	۱۹۵,۸۶۲	۱۸,۵۶۴,۲۶۷
-	(۳,۴۵۶)	-	(۱۷۷)	۵۸,۷۴۵	۵۵,۴۶۶	۱۶,۱۰۹,۸۵۸
(۴,۹۳۰)	۱۵,۴۲۴	(۱,۲۸۸)	(۱۹۶)	۲۴۰,۷۷۸	۲۵۷,۶۸۶	۱۲۵,۸۵۳,۰۵۱
۱۷۷,۴۳۶	(۱۹۶,۹۵۹)	(۳۱۹)	(۱,۱۵۳)	۱,۳۴۵,۵۳۲	۱,۱۵۰,۰۴۵	۱۳۷,۷۴۷,۶۱۸
۷,۵۵۵	(۲۶,۸۲۱)	(۴۷۵)	(۱۶۶)	۱۵۰,۷۰۸	۱۲۴,۵۲۹	۵۴,۶۱۶,۰۶۸
(۵,۷۳۳)	(۸۳,۲۲۳)	(۹,۳۴۹)	(۱,۴۲۱)	۱,۹۴۱,۱۵۵	۱,۸۶۹,۷۰۲	۲۴۸,۱۶۹,۹۹۴
(۳,۷۴۳)	۴,۱۲۲	(۵۶۶)	(۸۶)	۱۰۸,۳۵۰	۱۱۳,۱۲۴	۴۱,۴۳۷,۲۳۰
(۱۸,۹۹۲)	(۴۳,۲۷۱)	(۲,۸۶۶)	(۴۳۶)	۶۱۳,۱۱۶	۵۷۳,۱۴۶	۷۴,۸۷۸,۷۳۴
-	(۵,۱۲۰)	(۱۹۶)	(۳۰)	۴۴۰,۹۴	۳۹,۳۰۰	۱۴,۷۳۶,۷۹۵
-	(۷۹)	(۱۰۶)	(۱۶)	۲۱,۰۷۳	۲۱,۱۱۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸۱)	(۹۷)	(۱۵)	۱۹,۳۶۴	۱۹,۳۹۵	۴,۱۶۶,۳۹۳
-	(۱)	(۱)	۰	۲۵۲	۲۵۲	۴۵,۱۵۰
-	(۵۹۰)	(۴۵)	(۷)	۹,۴۵۳	۸,۹۱۴	۳,۷۹۱,۶۸۲
۱,۲۹۸,۹۳۳	(۱۶,۷۰۶,۸۵۴)	(۱۰۰,۹۵۵)	(۱۱۲,۸۹۹)	۱۵۸,۹۳۲,۰۴۹	۱۴۲,۴۴۰,۰۴۹	جمع

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد اختیار فروش تبیی

دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

نام	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ	تعداد (قرارداد فروش رفته	هزینه تعهدات ناشی از فروش	دریافتی ناشی از فروش قرارداد اختیار	هزینه کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار	سود (زیان) تحقق نیافته اختیار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
همراه ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۲۲,۶۴۰	۱۱,۹۸۸	۷,۰۳۰	۲۴,۵۸۳,۳۳۳	(۳۶,۳۹۲)	-	۰	(۳۶,۳۹۲)	(۶,۰۴۹)
هفارس ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۹	۸,۲۹۰	۶,۶۸۴	۶,۹۶۰	۹۴,۰۵۰,۰۰۰	-	۰	۰	-	۰
هصادر ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۲,۲۳۲	۳,۱۸۹	۱,۳۲۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۲,۳۲۶)	-	۰	(۲۵۲,۳۲۶)	(۱۹۴,۰۰۷)
هخابر ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۹,۲۷۰	۱۲,۹۰۰	۵,۷۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۶۴)	-	۰	(۷۲,۸۶۴)	(۶۲,۴۲۷)
هتجار ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۲,۴۵۳	۳,۵۷۷	۱,۳۳۷	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۸,۵۴۷)	-	۰	(۳۴۸,۵۴۷)	(۵۳۶,۵۸۲)
هسایا ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۶	۱,۸۱۶	۲,۷۵۰	۱,۶۹۷	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۶۱۹)	-	۰	(۵۷,۶۱۹)	(۷۳,۰۶۸)
هخود ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱,۵۸۵	۲,۸۵۰	۱,۸۹۳	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۲۷۳)	-	۰	(۱۲۸,۲۷۳)	(۱۴۳,۹۵۱)
هشپنا ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۰,۰۰۰	۵,۳۲۰	۶,۲۶۰	۲۵۰,۸۳۳,۸۰۲	-	۰	۰	-	-
هفملی ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۲,۱۸۰	۷,۸۹۵	۴,۸۵۴	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۱,۸۶۲)	-	۰	(۴۳۱,۸۶۲)	-
هتران ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۱	۷,۹۰۰	۵,۳۰۶	۴,۸۲۹	۴۸۳,۹۳۳,۳۳۱	(۵۰,۰۳۲)	-	۰	(۵۰,۰۳۲)	-
هفولا ۱۰۸	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۷	۱۱,۹۳۰	۱۱,۵۱۲	۴,۸۸۴	۳۹۹,۵۴۵,۴۵۲	(۳۷۶,۵۳۶)	-	۰	(۳۷۶,۵۳۶)	-
هیندر ۲۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۷,۲۲۰	۹,۰۹۸	۷,۲۶۰	۱۳۵,۰۸۹,۴۹۷	(۸,۱۳۵)	۱۸,۵۷۴	۰	۱۰,۴۳۹	-
هفملی ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۴,۸۹۶	۶,۲۲۹	۴,۸۵۴	۵۲۵,۴۹۸,۹۷۸	(۹۱,۱۷۷)	۴۱,۳۳۲	۰	(۴۹,۹۴۵)	-
هفولا ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۴,۹۷۹	۶,۳۱۰	۴,۸۸۴	۳۰۷,۱۸۸,۴۰۲	(۵۵,۵۲۰)	۳۳,۵۵۱	۰	(۲۱,۹۶۹)	-
هپارس ۲۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۲,۲۳۱	۲,۸۸۸	۲,۲۰۹	۲۴۸,۷۴۳,۵۰۵	(۹,۹۷۸)	۲۷,۰۷۷	۰	۱۷,۰۹۸	۰
هخابر ۲۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۵,۹۴۰	۷,۷۶۷	۵,۷۵۰	۵۴,۵۹۱,۵۵۴	(۱۲,۸۸۰)	۱۸,۸۳۴	۰	۵,۹۵۴	۰
هخود ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱,۹۹۴	۲,۵۸۸	۱,۸۹۳	۱,۹۸۵,۹۳۶,۰۹۹	(۱۷۵,۶۰۰)	۲۸۲,۹۵۸	۰	۱۰۷,۳۵۸	۰
همراه ۲۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۷,۰۶۰	۹,۲۷۱	۷,۰۳۰	۵۲,۴۰۰,۸۷۷	(۳,۹۵۸)	۲۳,۰۵۶	۰	۱۹,۰۹۹	۰
هملت ۲۰۸	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۲,۵۹۲	۳,۲۵۰	۲,۵۶۰	۵۷۳,۸۰۷,۶۳۶	(۲۴,۸۴۷)	۲۳,۵۲۶	۰	(۱,۳۲۱)	۰
هتران ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴,۶۰۴	۵,۷۱۳	۴,۸۲۹	۲۱۵,۱۲۳,۰۱۹	-	۴۳۰	۰	۴۳۰	۰
هتجار ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱,۳۶۴	۱,۷۸۰	۱,۳۳۷	۵۲۱,۱۶۵,۹۲۹	(۲۳,۸۵۹)	۲۶,۴۸۲	۰	۱۲,۶۲۲	۰
هصادر ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱,۳۵۶	۱,۷۸۹	۱,۳۲۳	۳۹۲,۸۷۰,۸۲۶	(۱۶,۵۴۲)	۳۷,۱۰۷	۰	۲۰,۵۴۵	۰
هسایا ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱,۷۵۱	۲,۳۳۸	۱,۶۹۷	۲۰,۸۹,۷۰۰,۳۸۹	(۲۲۸,۸۱۹)	۲۲۸,۷۹۷	۰	(۲۲)	۰
هستیا ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۸۸۰	۱,۱۳۵	۸۷۴	۱۰,۵۲,۴۶۱,۶۶۳	(۶,۳۱۹)	۴۴,۱۲۸	۰	۳۷,۸۰۹	۰
هشپنا ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۶,۰۱۰	۷,۳۳۸	۶,۲۶۰	۲۰۴,۵۱۱,۲۷۸	-	۷,۷۷۱	۰	۷,۷۷۱	۰
سایر											(۹۶,۲۳۸)
جمع							(۲,۴۱۳,۱۰۵)	۸۲۳,۵۲۴	-	(۱,۵۸۹,۵۸۱)	(۱,۱۱۲,۳۳۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

نام گروه صنعت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		
	سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود سهام
استخراج ذغال سنگ	۵,۱۱۷	(۲۵۰)	۴,۸۶۷	۸۴	۴,۸۶۷	۸۴
استخراج کانه های فلزی	۲۱۱,۶۸۹	(۱۰,۹۸۵)	۲۰۰,۷۰۴	۳۳,۰۷۰	۲۰۰,۷۰۴	۳۳,۰۷۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲,۴۹۱	۰	۲,۴۹۱	۰	۲,۴۹۱	۰
اطلاعات و ارتباطات	۱۷۰	۰	۱۷۰	۲۶	۱۷۰	۲۶
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۱۶	(۳)	۴۱۳	۱۰	۴۱۳	۱۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰,۵۲۱	۰	۱۰,۵۲۱	۹,۸۳۵	۱۰,۵۲۱	۹,۸۳۵
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۸۵	(۱)	۱۸۴	۱۰۳	۱۸۴	۱۰۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۶۳,۹۷۸	(۲,۶۳۵)	۱۶۱,۳۴۳	۱,۸۰۱	۱۶۱,۳۴۳	۱,۸۰۱
خدمات فنی و مهندسی	۶۸,۳۶۸	(۴,۹۹۲)	۶۳,۳۷۶	۱۸,۴۰۸	۶۳,۳۷۶	۱۸,۴۰۸
خودرو و ساخت قطعات	۶۸۲	۰	۶۸۲	۲۲۴	۶۸۲	۲۲۴
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶۸	۰	۶۸	۱۲	۶۸	۱۲
زراعت و خدمات وابسته	۶۳۱	۰	۶۳۱	۱,۴۰۲	۶۳۱	۱,۴۰۲
ساخت محصولات فلزی	۹۰	۰	۹۰	۰	۹۰	۰
سایر واسطه گری های مالی	۰	۰	۰	۳۳	۰	۳۳
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۳۹	(۲۵)	۲۱۴	۰	۲۱۴	۰
سرمایه گذاریها	۵۶,۰۰۰	(۳,۲۳۵)	۵۲,۷۶۶	۳,۰۳۱	۵۲,۷۶۶	۳,۰۳۱
سیمان، آهک و گچ	۱,۵۵۲	۰	۱,۵۵۲	۸۹۱	۱,۵۵۲	۸۹۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۳۱,۴۸۳	۰	۱۳۱,۴۸۳	۱۵۷,۵۴۹	۱۳۱,۴۸۳	۱۵۷,۵۴۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۵۰۳	۰	۵۵۰۳	۲,۱۱۱	۵۵۰۳	۲,۱۱۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۱۸,۲۰۷	(۶۸۳)	۶۱۷,۵۲۵	۷۳,۲۴۰	۶۱۷,۵۲۵	۷۳,۲۴۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۶۶۶	۰	۶۶۶	۴۰۷	۶۶۶	۴۰۷
فلزات اساسی	۱,۹۳۶,۴۴۴	(۱۱)	۱,۹۳۶,۴۳۳	۳۷۳,۸۴۱	۱,۹۳۶,۴۳۳	۳۷۳,۸۴۱
قند و شکر	۱۳۵	۰	۱۳۵	۰	۱۳۵	۰
کاشی و سرامیک	۹۷	۰	۹۷	۰	۹۷	۰
لاستیک و پلاستیک	۴۱۷	(۱۳)	۴۰۳	۰	۴۰۳	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۴۵۴	(۳۷۸)	۳,۰۷۶	۴	۳,۰۷۶	۴
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۰۶	۰	۱۰۶	۴	۱۰۶	۴
محصولات شیمیایی	۷۰۶,۴۲۴	(۱۰,۲۸۲)	۶۹۶,۱۴۲	۳۴۵,۶۱۱	۶۹۶,۱۴۲	۳۴۵,۶۱۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۴۵	۰	۳۴۵	۲۸	۳۴۵	۲۸
مخابرات	۲,۴۲۵	۰	۲,۴۲۵	۳,۱۳۹	۲,۴۲۵	۳,۱۳۹
مواد و محصولات دارویی	۹۰,۸۶۵	(۱,۹۸۵)	۸۸,۸۸۰	۹,۴۸۴	۸۸,۸۸۰	۹,۴۸۴
سایر	۰	۰	۰	۲۳۵	۰	۲۳۵
جمع	۴,۰۱۸,۷۶۹	(۳۵,۴۷۶)	۳,۹۸۳,۲۹۲	۱,۰۳۴,۵۸۳	۳,۹۸۳,۲۹۲	۱,۰۳۴,۵۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۹۲,۲۶۳	۴۵۰,۰۴۱	۲۰-۱	سود سپرده بانکی
۵۵۸	۷۴۶		صندوق تضمین تسویه معاملات
۰	۱۴,۵۳۴		سود تحقق یافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۲,۲۹۲,۸۲۱	۴۶۵,۳۲۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی، میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۱-۲۰- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۶,۴۵۰	۳۱۷,۰۱۹	(۱۴۰)	۳۱۷,۱۵۹	پاسارگاد
۸۸۷,۹۰۱	۱۴	۰	۱۴	تجارت
۰	۹۱,۲۶۳	(۱۳۲)	۹۱,۳۹۴	رفاه
۰	۰	۰	۰	سپه
۰	۴۱,۹۵۱	۰	۴۱,۹۵۱	صادرات
۷,۹۱۲	۱	۰	۱	ملی
۰	(۲۰۶)	۰	(۲۰۶)	سایر
۲,۲۹۲,۲۶۳	۴۵۰,۰۴۱	(۲۷۲)	۴۵۰,۳۱۳	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰	۱,۵۰۰	کارمزد متولی
۹۱	۴۰۳	کارمزد حسابرسان
۹۹۱	۱,۹۰۳	

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۱	۷۳۷		هزینه استهلاک
۱,۶۰۵	۴,۳۵۴		هزینه آبونمان نرم افزار
			هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۹	۴۷۴		هزینه برگزاری مجامع
۲۵	۵۴		هزینه کارمزد بانکی
۴,۷۳۵	۱۲,۵۰۱	۲۲-۱	هزینه حقوق و مزایای پرسنل
۷۳	۱۴۴		هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره
	۲,۰۰۰		هزینه پاداش اعضای حقوقی هیأت مدیره
۵۷۳	۴,۳۴۶		هزینه های اداری
	۳۸		هزینه کارمزد قرارداد اختیار فروش تبعی
	۷		سایر
۷,۴۶۰	۲۴,۶۵۵		جمع

۲۲-۱- هزینه حقوق و مزایای پرسنل شامل هزینه حقوق پرسنل، سنوات، عیدی و بیمه سهم کارفرما می باشد، به دلیل تأثیر بر nav صندوق به صورت روزانه شناسایی و ثبت می گردد.

۲۳- تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
۱۰,۱۴۷,۵۸۵	۲,۸۴۱,۲۱۹	تفاوت ارزش گذاری ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۱,۳۸۵,۸۵۷)	تفاوت ارزش گذاری ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۱۴۷,۵۸۵	۱,۴۵۵,۳۶۲	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

- در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله سهام مندرج در یادداشت شماره ۱۲، صندوق مکلف به فروش سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید می باشد.

۲۴-۲- صندوق بعد از تعهدات فوق در تاریخ گزارش فاقد بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

۱۴۰۰/۰۷/۳۰

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	میلون ریال	میلون ریال	نوع وابستگی	طرف معامله
معاملات متعدد طی دوره	۱۰۹,۲۷۳,۴۹۰	۱,۳۸۵,۵۴۲	(۱,۰۶۳,۸۶۷)	۰	کارگزار	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
معاملات متعدد طی دوره	۷,۴۵۳	۱,۶۹۲	۰	۰	کارگزار	بانک پاسارگاد
کارمزد متولی گری	۱,۵۰۰	(۱,۵۰۰)	(۹۰۰)	۰	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
کارمزد حسابرسی	۴۰۳	۶۶۲	(۹۱)	۰	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
معاملات سهام و اوراق بهادار	۳۲۱,۵۷۷	۰	۱۵	۰	کارگزار	کارگزاری بانک تجارت
معاملات سهام و اوراق بهادار	۴۹۹,۴۸۹	۰	۴۲	۰	کارگزار	کارگزاری بانک ملی ایران

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد. برای این صندوق موضوعیت نداشته است.

۲۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

طبق ماده ۳۳ اساسنامه کل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها جزء دارایی های صندوق قلمداد شده و در اجرای موضوع فعالیت صندوق به کار گرفته می شود.

۲۹- کفایت سرمایه

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